



# JEDNOSTKOWY

# RAPORT OKRESOWY

# Console Labs S.A.

---

## I KWARTAŁ 2022 ROKU

Gdańsk, 16 maja 2022 r.

Raport Console Labs S.A. za I kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Podstawowe dane

Nazwa	Console Labs S.A.
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk
Telefon/fax	+48 503-107-201
Adres poczty elektronicznej	<a href="mailto:contact@console-labs.com">contact@console-labs.com</a>
Adres strony internetowej	<a href="http://www.console-labs.com">www.console-labs.com</a>
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000764563
NIP	5842780219
REGON	382174209
Kapitał zakładowy	100.000,00 zł
Przedmiot działalności	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD58.21.Z)
Zarząd	Marcin Wesołowski - Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Tomasz Olejniczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Ewa Kruchelska - Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Kruchelski – Członek Rady Nadzorczej

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>251 594,56</b>	<b>167 063,88</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>31 953,26</b>	<b>11 900,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31 953,26	11 900,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>106 231,30</b>	<b>46 163,88</b>
1. Środki trwałe	106 231,30	46 163,88
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	106 231,30	46 163,88
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>109 000,00</b>	<b>109 000,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	109 000,00	109 000,00
a) w jednostkach powiązanych	109 000,00	109 000,00
- udziały lub akcje	109 000,00	109 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe

4. Inne inwestycje Długoterminowe

<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 410,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 410,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 820 721,46</b>	<b>1 943 638,50</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 408 061,63</b>	<b>616 164,25</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 277 216,97	409 416,50
3. Produkty gotowe	130 844,66	206 747,75
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>301 177,83</b>	<b>521 493,89</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	36 497,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	36 497,28
- do 12 miesięcy		36 497,28
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	301 177,83	484 996,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	219 418,57	360 095,57
- do 12 miesięcy	219 418,57	360 095,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 360,05	60 251,42
c) inne	40 399,21	64 649,62
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>102 418,66</b>	<b>771 056,18</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 418,66	771 056,18
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	102 418,66	771 056,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102 418,66	771 056,18
- inne środki pieniężne		

- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 063,34</b>	<b>34 924,18</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>2 072 316,02</b>	<b>2 110 702,38</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
------------------	--------------------	--------------------

**PASYWA**

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 858 189,65</b>	<b>2 002 532,05</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 641 413,44</b>	<b>100 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>1 641 413,44</b>	<b>100 000,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>117 927,37</b>	<b>1 540 812,69</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-1 151,16</b>	<b>261 719,36</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>214 126,37</b>	<b>108 170,33</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>16 020,00</b>	<b>28 710,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 020,00	28 710,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>198 106,37</b>	<b>79 460,33</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	23 062,50

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	<b>23 062,50</b>
- do 12 miesięcy		23 062,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>198 106,37</b>	<b>56 397,83</b>
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 124,32	39 139,77
- do 12 miesięcy	57 124,32	39 139,77
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	88 871,82	17 258,06
h) z tytułu wynagrodzeń	52 110,23	
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>2 072 316,02</b>	<b>2 110 702,38</b>

## Rachunek zysków i start Emitenta

Wyszczególnienie		Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>734 171,64</b>	<b>738 271,70</b>
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	498 271,93	599 271,31
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	235 899,71	139 000,39
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>722 515,16</b>	<b>487 892,29</b>
I.	Amortyzacja	12 267,96	3 626,56
II.	Zużycie materiałów i energii	18 109,49	53 110,99
III.	Usługi obce	186 382,91	232 571,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	734,21	1 451,80
	<i>- podatek akcyzowy</i>		
V.	Wynagrodzenia	332 410,94	183 857,69
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 655,16	11 307,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	118 954,49	1 966,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>11 656,48</b>	<b>250 379,41</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5,31</b>	<b>5 324,11</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	5,31	5 324,11
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,68</b>	<b>3,23</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	2,68	3,23
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>11 659,11</b>	<b>255 700,29</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II.	Odsetki, w tym:		
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 200,27</b>	<b>706,93</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 064,81	
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	135,46	706,93
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>10 458,84</b>	<b>254 993,36</b>
J.	Podatek dochodowy	11 610,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-6 726,00
<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-1 151,16</b>	<b>261 719,36</b>



## Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 151,16</b>	<b>261 719,36</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-6 042,58</b>	<b>-223 443,48</b>
1. Amortyzacja	12 267,96	3 626,56
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	16 020,00	-14 021,00
6. Zmiana stanu zapasów	-235 899,71	-220 054,73
7. Zmiana stanu należności	328 779,47	27 771,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-128 656,03	9 261,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 445,73	-30 027,56
10. Inne korekty		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-7 193,74</b>	<b>38 275,88</b>
<b>B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów		

kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-7 193,74</b>	<b>38 275,88</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-7 193,74</b>	<b>38 275,88</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>109 612,40</b>	<b>732 780,30</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>102 418,66</b>	<b>771 056,18</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 859 340,81</b>	<b>1 740 812,69</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 859 340,81</b>	<b>1 740 812,69</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 641 413,44</b>	<b>100 000,00</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 641 413,44	100 000,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-600,75</b>	<b>-14 818,53</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	118 528,12	1 555 631,22
- wypracowanie zysku	118 528,12	1 555 631,22
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycie straty		14 818,53
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	118 528,12	1 540 812,69
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	600,75	14 818,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	600,75	14 818,53
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycie straty		14 818,53
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	600,75	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	117 927,37	1 540 812,69
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 151,16</b>	<b>261 719,36</b>
a) zysk netto		261 719,36
b) strata netto	1 151,16	
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 858 189,65</b>	<b>2 002 532,05</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 858 189,65</b>	<b>2 002 532,05</b>

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zm.), zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

### **Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Zapasy**

Wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

### **Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

### **Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmują się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej.

Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

### **Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

### **Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku

dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### **Instrumenty finansowe**

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.

w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

### **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

### III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I kwartale 2022 r. Spółka wypracowała 734 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży, co stanowi niemal identyczną wartość jak w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 236 tys. zł, co wynika głównie ze zwiększenia wartości produkcji w toku – gier, które jeszcze nie zostały wydane. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów w wysokości 498 tys. zł., na którą składały się głównie przychody ze sprzedaży gry Thief Simulator w kwocie 213 tys. zł oraz Tank Mechanic Simulator w kwocie 188 tys. zł. W I kwartale 2021 roku ta pozycja przychodów wyniosła 599 tys. zł. Spadek przychodów wynikał z niższej sprzedaży flagowych portów spółki tj. Thief Simulator i Tank Mechanic Simulator.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., w której gracz wciela się w tytułowego złodzieja. W II kwartale na przychody z Thief Simulator w kwocie 213 tys. zł składały się głównie przychody z platformy Xbox One w kwocie 80 tys. zł oraz PlayStation 4 w kwocie 133 tys. zł.

W grze Tank Mechanic Simulator wyprodukowanej przez DeGenerals S.A. gracz wciela się w kustosa muzeum czołgów z okresu II wojny światowej. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 66 tys. zł oraz z Play Station 4 w kwocie 122 tys. zł.

W związku z rozwojem portfolio produktów wzrosły koszty wynagrodzeń z 184 tys. zł w I kwartale 2021 do 332 tys. zł w I kwartale 2022 oraz wzrosły koszty ubezpieczeń społecznych z 11 tys. zł do 54 tys. zł. Wzrost ten wynikał ze zwiększenia zatrudnienia.

Wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 118 tys. zł, wynika głównie z podziału przychodów z gry Tank Mechanic, na które zgodnie z umową Spółka otrzymuje faktury od producenta gry, firmy DeGenerals S.A.

W II kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła około 1 tys. zł. straty netto.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

	Gra	Konsole	Udział w przychodach	Data premiery / przewidywana data premiery
1	Ultimate Fishing Simulator	Xbox One, PS4	50%	Xbox One - 29.05.2020 PS4 – 18.12.2020
2	Thief Simulator	Xbox One, PS4	50%	Xbox One - 19.02.2020 PS4 - 12.8.2020
3	Thief Simulator	MacOS	50%	MacOS – 24.10.2019
5	Lust for Darkness	MacOS	50%	MacOS – 20.01.2020
4	Tank Mechanic Simulator	Xbox One, PS4, MacOS	50% (70%*)	Xbox One – 19.05.2021 PS4 – 19.05.2021 MacOS – 02.10.2020
6	Orbital Racer	Xbox One, PS4	50%	Xbox One - 03.03.2021 PS4 – 09.06.2021
7	Car Demolition Clicker	Nintendo Switch, Xbox One	50% (NS) 45% (Xbox One)	Xbox One – 02.12.2020 PS4- 03.03.2021



			90% (PS4)	Nintendo Switch – 29.04.2021
8	Go All Out	Xbox One, PS4	40%	Xbox One – Q3 2021 PS4 – Q3` 2021
9	Radio Commander	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One – 18.12.2020 PS4 – 25.01.2021 Nintendo Switch – 11.01.2021
10	Skinny & Franco: First Violence	Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch	40%	Xbox One – Q2/Q3 2022 PlayStation 4 – Q2/Q3 2022 Xbox Series - Q2/Q3 2022 PlayStation 5 - Q2/Q3 2022 Nintendo Switch - Q2/Q3 2022
11	Dieselpunk Wars	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One – 25.03.2022 PS4 – 25.03.2022 Nintendo Switch - 29.03.2022 EU/01.04.2022 USA
12	Succubus	Xbox One, Xbox S/X, PS4, PS5	20%	Xbox One – Q3/Q4 2022 Xbox S/X – Q3/Q4 2022 PS4 - Q3/Q4 2022 PS5 - Q3/Q4 2022
13	Madness Beverage	Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch	45%	Xbox One – 28.07.2021 PlayStation 4 – 02.02.2022 Xbox Series – Q4 2022 PlayStation 5 – Q4 2022 Nintendo Switch – 24.12.2021
14	Mech Mechanic	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox X – Q4 2022 PS5 - Q4 2022 Xbox One – 02.09.2021 PS4 - 27.01.2022 Nintendo Switch - 08.04.2022
15	Ultimate Ski Jumping 2020	PS4	60%	PS4 – 09.06.2021
16	Yacht Simulator	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	40%	nie wcześniej niż Q4 2022
17	Contraband Police	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	30%	nie wcześniej niż Q4 2022
18	House Builder	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox X – Q4 2022 PS5 - Q4 2022 Xbox One – Q3 2022 PS4 - Q3 2022 Nintendo Switch - Q3 2022

\* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, utrzymując przychody ze sprzedaży produktów na podobnym poziomie jak w roku ubiegłym. Spółka intensywnie pracuje nad portami nowych gier na wszystkie typy konsol w szczególności nad grami Succubus i House Builder.

Spółka pracuje płatnymi dodatkami (DLC) do gry Thief Simulator. Premiera pierwszego dodatku zaplanowana jest na czerwiec 2022 roku. W omawianym okresie Spółka wydała grę Dieselpunk Wars na platformy Xbox, Play Station 4 i Switch. I kwartał 2022 pozbawiony był istotnych niepowodzeń. Wojna w Ukrainie nie wpłynęła negatywnie na wyniki Spółki.

**IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

*Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.*

**V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM**

*Nie dotyczy.*

**VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

*W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw w obszarze rozwoju nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.*

**VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

*Spółka posiada 59% akcji w kapitale zakładowym Beast Games S. A. z siedzibą w Gdańsku. Spółka Beast Games S.A. nie jest objęta konsolidacją. (dane są nieistotne)*

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI**

*Na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.*

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

*Podstawowe dane finansowe Beast Games S.A. na dzień 31.03.2022*

<i>Przychody netto</i>	<i>37 tys. zł.</i>
<i>Koszty operacyjne</i>	<i>19 tys. zł.</i>
<i>Zysk netto</i>	<i>19 tys. zł.</i>
<i>Aktywa razem</i>	<i>65 tys. zł.</i>
<i>Kapitał własny</i>	<i>62 tys. zł.</i>

**X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

**Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 31.03.2022**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów na WZA
PlayWay S.A.	652 947	65,29%	652 947	65,29%
Sebastian Kijaczko	69 484	6,95%	69 484	6,95%
Marcin Wesołowski	52 989	5,30%	52 989	5,30%
Pozostali akcjonariusze	224 580	22,46%	224 580	22,46%
<b>RAZEM</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.000.000</b>	<b>100,00%</b>

**XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	11	11
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	-

*Dane na dzień 31 marca 2022 r.*

Gdańsk, 16 maja 2022

Prezes Zarządu