

sprawozdanie finansowe

dla:

Console Labs S.A.

za okres:

2023.01.01

-

2023.12.31

Data sporządzenia:

2024.03.20

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki Console Labs S.A.

Dokładny adres siedziby (w Polsce):

Ulica Lęborska
Nr domu 3B Nr lokalu _____
Miejscowość Gdańsk
Pocztą Gdańsk Kod pocztowy 80-386 Kod kraju PL
Gmina Gdańsk
Powiat Gdańsk
Województwo Pomorskie

Adres przedsiębiorcy zagranicznego (opcjonalny):

Ulica _____
Nr domu _____ Nr lokalu _____
Miejscowość _____ Kod pocztowy _____ Kod kraju _____

Podstawowy przedmiot działalności:

kod(y) PKD 5821Z

Identyfikator podmiotu:

numer NIP 5842780219
numer KRS 0000764563 Pole wymagane przez system eKRS

Czas trwania działalności jednostki (jeśli ograniczony):

Od dnia _____
Do _____

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

(w pola tej sekcji jest kopiowany okres wpisany w nagłówku sprawozdania)

Od dnia 2023.01.01 Do dnia 2023.12.31

Włączenie danych wewnętrznych jednostek organizacyjnych:

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Czy sprawozdanie zawiera także łączne dane samodzielnych jednostek organizacyjnych?

Nie ▼

Założenie kontynuacji działalności jednostki:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości?

Tak ▼

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Czy brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności?

odpowieź "Nie" oznacza, że ISTNIEJĄ takie okoliczności

Opis okoliczności zagrażających kontynuacji działalności:

Łączenie spółek:

Czy to sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek?

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości:

metody wyceny aktywów i pasywów:

Metody wyceny aktywów i pasywów znajdują się w załączniku nr 1 w omówieniu przyjętych zasad polityki rachunkowości.

ustalenia wyniku finansowego:

Jednostka ustala wynik finansowy w wariacie porównawczym., to oznacza, że od sumy przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów skorygowanych o zmianę stanu produktu (zwiększenie stanu produktów występuje ze znakiem plus, a zmniejszenie ze znakiem minus) i zwiększonych o koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby odejmowana jest suma kosztów działalności operacyjnej według rodzaju oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów. Kolejne elementy, które są ujmowane w rachunku zysków i strat to pozycje pozostałe przychody i koszty operacyjne, przychody i koszty finansowe oraz podatek dochodowy od osób prawnych i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku lub zwiększenia straty.

ustalenia sposobu sporządzania sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości Spółka stosuje w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

pozostałe:

Informacja uszczegóławiająca:

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Opis

Nazwa pozycji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Opis

| |
|--|
| |
|--|

Nazwa pozycji

| |
|--|
| |
|--|

Opis

| |
|--|
| |
|--|

| Aktywa | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przeł. dane porów. za poprzedni okres |
|------------|--|----------|------------|------------|---------------------------------------|
| A | Aktywa trwałe | | 99 034,80 | 110 163,68 | |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | 14 616,71 | 24 523,31 | |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | | |
| 2 | Wartość firmy | | | | |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 14 616,71 | 24 523,31 | |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | 57 431,09 | 76 857,37 | |
| 1 | Środki trwałe | | 57 431,09 | 76 857,37 | |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| d) | środki transportu | | | | |
| e) | inne środki trwałe | | 57 431,09 | 76 857,37 | |
| 2 | Środki trwałe w budowie | | | | |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | |
| III | Należności długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | | | |
| 2 | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| 3 | Od pozostałych jednostek | | | | |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Nieruchomości | | | | |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| 1) | udziały lub akcje | | 0,00 | 0,00 | |
| 2) | inne papiery wartościowe | | | | |
| 3) | udzielone pożyczki | | | | |
| 4) | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |

| Aktywa (c.d. "Długoterminowe aktywa finansowe") | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przełst. dane porów. za poprzedni okres |
|---|---|----------|--------------|--------------|---|
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | | | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | | | |
| | 3) udzielone pożyczki | | | | |
| | 4) inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | | | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | | | |
| | 3) udzielone pożyczki | | | | |
| | 4) inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | | | | |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 26 987,00 | 8 783,00 | |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 26 987,00 | 8 783,00 | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| B | Aktywa obrotowe | | 2 624 588,76 | 2 680 979,85 | |
| I | Zapasy | | 1 331 000,19 | 1 555 368,78 | |
| 1 | Materiały | | | | |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | | 681 069,61 | 1 084 476,12 | |
| | | | | | |
| 3 | Produkty gotowe | | 649 930,58 | 470 892,66 | |
| 4 | Towary | | | | |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | | | | |
| II | Należności krótkoterminowe | | 456 777,60 | 447 712,92 | |
| 1 | Należności od jednostek powiązanych | | 296 767,60 | 275 447,51 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 296 767,60 | 275 447,51 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 296 767,60 | 275 447,51 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | | | |
| | b) inne | | | | |

| Aktywa (c.d. "Należności krótkoterminowe") | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|--|----------|--------------|--------------|--|
| 2 | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | | | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 3 | Należności od pozostałych jednostek | | 160 010,00 | 172 265,41 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 72 066,39 | 53 762,36 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 72 066,39 | 53 762,36 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 22 563,20 | 36 996,78 | |
| c) | inne | | 65 380,41 | 81 506,27 | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | | 833 052,90 | 662 099,10 | |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 833 052,90 | 662 099,10 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | | | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | | | |
| | 3) udzielone pożyczki | | | | |
| | 4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) udziały lub akcje | | | | |
| | 2) inne papiery wartościowe | | | | |
| | 3) udzielone pożyczki | | | | |
| | 4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | | 833 052,90 | 662 099,10 | |
| | 1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 833 052,90 | 662 099,10 | |
| | 2) inne środki pieniężne | | | | |
| | 3) inne aktywa pieniężne | | | | |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 3 758,07 | 15 799,05 | |
| | w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych | | | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | | | |
| | Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D) | | 2 723 623,56 | 2 791 143,53 | |

| Pasywa | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przełt. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------|---|----------|-------------------|-------------------|--|
| A | Kapitał (fundusz) własny | | 2 212 361,40 | 2 508 603,18 | |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | 1 908 603,18 | 1 670 555,21 | |
| | – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| | – kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | | |
| | – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | | |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | | | |
| | – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | | |
| | – na udziały (akcje) własne | | | | |
| | – kwota zysku wypracowanego w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym: | | 0,00 | -600,75 | |
| | – kwota niepodzielonych zysków w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| | – kwota niepokrytych strat poniesionych w latach przed opodatkowaniem ryczałtem | | | | |
| VI | Zysk (strata) netto | | 203 758,22 | 738 648,72 | |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | | |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 511 262,16 | 282 540,35 | |
| I | Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 | 27 661,00 | |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 0,00 | 27 661,00 | |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 0,00 | 0,00 | |
| | – długoterminowa | | | | |
| | – krótkoterminowa | | | | |
| 3 | Pozostałe rezerwy | | 0,00 | 0,00 | |
| | – długoterminowe | | | | |
| | – krótkoterminowe | | | | |
| II | Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 0,00 | |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | | | | |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | kredyty i pożyczki | | | | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | | |
| d) | zobowiązania wekslowe | | | | |
| e) | inne | | | | |

| Pasywa (c.d. "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania") | | Stan na: | 2023.12.31 | 2022.12.31 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|---|----------|---------------------|---------------------|--|
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | | 231 409,36 | 244 879,35 | |
| 1 | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 5 359,08 | 29 615,48 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 5 359,08 | 29 615,48 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 5 359,08 | 29 615,48 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 2 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | | | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 3 | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | 226 050,28 | 215 263,87 | |
| a) | kredyty i pożyczki | | 0,00 | 25 224,67 | |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| c) | inne zobowiązania finansowe | | | | |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | 79 093,97 | 77 385,07 | |
| | 1) do 12 miesięcy | | 79 093,97 | 77 385,07 | |
| | 2) powyżej 12 miesięcy | | | | |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 57 890,73 | 34 893,65 | |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | | 88 621,16 | 77 760,48 | |
| i) | inne | | 444,42 | 0,00 | |
| 4 | Fundusze specjalne | | | | |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | | 279 852,80 | 10 000,00 | |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | | | |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | 279 852,80 | 10 000,00 | |
| | – długoterminowe | | | | |
| | – krótkoterminowe | | 279 852,80 | 10 000,00 | |
| | – rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | | | | |
| Pasywa razem (suma pozycji A i B) | | | 2 723 623,56 | 2 791 143,53 | |

Rachunek zysków i strat

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

| wariant porównawczy | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---------------------|---|---------|--------------|--------------|--|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | 3 175 806,32 | 3 722 263,60 | |
| | – od jednostek powiązanych | | 2 208 872,16 | 2 536 391,36 | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 3 091 780,27 | 3 165 341,84 | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | | 84 026,05 | 556 921,76 | |
| | – w tym: obiekty w zabudowie | | | | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | 2 740 111,00 | 2 766 330,47 | |
| I | Amortyzacja | | 51 488,18 | 49 071,84 | |
| II | Zużycie materiałów i energii | | 64 962,98 | 64 359,25 | |
| III | Usługi obce | | 1 179 132,35 | 759 109,45 | |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | | 11 885,00 | 8 427,41 | |
| | – podatek akcyzowy | | | | |
| V | Wynagrodzenia | | 1 160 033,43 | 1 273 489,56 | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 88 210,75 | 119 589,54 | |
| | – emerytalne | | | | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 184 398,31 | 492 283,42 | |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | | 435 695,32 | 955 933,13 | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | 2 730,23 | 3 438,38 | |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 1 280,50 | 0,00 | |
| II | Dotacje | | | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| IV | Inne przychody operacyjne | | 1 449,73 | 3 438,38 | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | 251 952,23 | 217 561,90 | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 251 453,80 | 42 710,24 | |
| III | Inne koszty operacyjne | | 498,43 | 174 851,66 | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | | 186 473,32 | 741 809,61 | |
| G | Przychody finansowe | | 4 049,30 | 93 196,99 | |

Rachunek zysków i strat

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

| wariant porównawczy, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|--|--|---------|------------|------------|--|
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | | |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | | | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | | | | |
| | – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| II | Odsetki, w tym: | | 78,00 | 0,00 | |
| | – od jednostek powiązanych | | | | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 9 000,00 | |
| | – w jednostkach powiązanych | | | | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | | |
| V | Inne | | 3 971,30 | 84 196,99 | |
| H | Koszty finansowe | | 29 231,40 | 32 438,88 | |
| I | Odsetki, w tym: | | 8 818,68 | 17 896,50 | |
| | – dla jednostek powiązanych | | | | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| | – w jednostkach powiązanych | | | | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Inne | | 20 412,72 | 14 542,38 | |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G–H) | | 161 291,22 | 802 567,72 | |
| J | Podatek dochodowy | | -42 467,00 | 63 919,00 | |
| | – w tym podatek odroczony: | | -45 865,00 | 18 878,00 | |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| L | Zysk (strata) netto (I–J–K) | | 203 758,22 | 738 648,72 | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|------------------|---|---------|--------------|--------------|--|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | 2 508 603,18 | 1 769 954,46 | |
| | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| | – korekty błędów | | | | |
| Ia | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | 2 508 603,18 | 1 769 954,46 | |
| 1 | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 1.1 | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – wydania udziałów (emisji akcji) | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – umorzenia udziałów (akcji) | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 1.2 | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | | 100 000,00 | 100 000,00 | |
| 2 | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | 1 670 555,21 | 1 641 413,44 | |
| 2.1 | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 238 047,97 | 29 141,77 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 238 047,97 | 29 141,77 | |
| | – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | | | |
| | – podziału zysku (ustawowo) | | 238 047,97 | 29 141,77 | |
| | – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – pokrycia straty | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 2.2 | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | 1 908 603,18 | 1 670 555,21 | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych zyskie kwoty w złotych

| wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przełsz. dane porów. za poprzedni okres |
|---|--|---------|------------|-----------|---|
| 3 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | 0,00 | 0,00 | |
| 3.1 | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – zbycia środków trwałych | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 3.2 | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | 0,00 | 0,00 | |
| 4.1 | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 4.2 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | 738 047,97 | 28 541,02 | |
| 5.1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 738 648,72 | 29 141,77 | |
| | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| | – korekty błędów | | | | |

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych zysknie kwoty w złotych

| wyszczególnienie, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|--|---------|--------------|--------------|--|
| 5.2 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 738 648,72 | 29 141,77 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – podziału zysku z lat ubiegłych | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 738 648,72 | 29 141,77 | |
| | – podział zysku ustawowo | | 238 047,97 | 29 141,77 | |
| | – wypłata dywidendy | | 500 000,00 | 0,00 | |
| | – pokrycie straty z lat ubiegłych wypracowanym zyskiem | | 600,75 | 0,00 | |
| 5.3 | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 | |
| 5.4 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | 600,75 | 600,75 | |
| | – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| | – korekty błędów | | | | |
| 5.5 | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 600,75 | 600,75 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 | |
| | – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 600,75 | 0,00 | |
| | – pokrycie straty z lat ubiegłych wypracowanym zyskiem | | 600,75 | 0,00 | |
| | – | | | | |
| | – | | | | |
| 5.6 | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | 600,75 | |
| 5.7 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | -600,75 | |
| 6 | Wynik netto | | 203 758,22 | 738 648,72 | |
| a) | zysk netto | | 203 758,22 | 738 648,72 | |
| b) | strata netto | | | | |
| c) | odpisy z zysku | | | | |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | 2 212 361,40 | 2 508 603,18 | |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | 2 212 361,40 | 2 508 603,18 | |

Rachunek przepływów

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

| metoda pośrednia | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|------------------|--|---------|------------|-------------|--|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I | Zysk (strata) netto | | 203 758,22 | 738 648,72 | |
| II | Korekty razem | | 522 035,73 | -329 162,02 | |
| 1 | Amortyzacja | | 51 488,18 | 49 071,84 | |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 0,00 | 46,81 | |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 8 740,68 | 224,67 | |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -1 280,50 | -9 000,00 | |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | | -27 661,00 | 27 661,00 | |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | | 224 368,59 | -396 321,86 | |
| 7 | Zmiana stanu należności | | -9 064,68 | 189 484,38 | |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 11 754,68 | -107 107,72 | |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | 263 689,78 | 337,02 | |
| 10 | Inne korekty | | 0,00 | -83 558,16 | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | | 725 793,95 | 409 486,70 | |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I | Wpływy | | 4 834,10 | 118 000,00 | |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 4 756,10 | 0,00 | |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | | 78,00 | 118 000,00 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 118 000,00 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 78,00 | 0,00 | |
| 1) | zbycie aktywów finansowych | | | | |
| 2) | dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| 3) | splata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| 4) | odsetki | | 78,00 | 0,00 | |
| 5) | inne wpływy z aktywów finansowych | | | | |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II | Wydatki | | 25 630,90 | 0,00 | |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 25 630,90 | 0,00 | |

Rachunek przepływów

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

| metoda pośrednia, c.d. poprzedniej strony | | za rok: | 2023 | 2022 | Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres |
|---|---|---------|-------------|------------|--|
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 | |
| | 1) nabycie aktywów finansowych | | | | |
| | 2) udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -20 796,80 | 118 000,00 | |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I | Wpływy | | 0,00 | 25 000,00 | |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | |
| 2 | Kredyty i pożyczki | | 0,00 | 25 000,00 | |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4 | Inne wpływy finansowe | | | | |
| II | Wydatki | | 534 043,35 | 0,00 | |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | | |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | 500 000,00 | 0,00 | |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4 | Spląty kredytów i pożyczek | | 25 000,00 | 0,00 | |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8 | Odsetki | | 9 043,35 | 0,00 | |
| 9 | Inne wydatki finansowe | | | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | | -534 043,35 | 25 000,00 | |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III) | | 170 953,80 | 552 486,70 | |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | 170 953,80 | 552 486,70 | |
| | – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | | 662 099,10 | 109 612,40 | |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | | 833 052,90 | 662 099,10 | |
| | – o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Console Labs S.A.

wszystkie kwoty w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem finansowym:

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | Okres bieżący | | Okres poprzedni | | | | | |
|---|--|---------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|--|------|-----------|------|
| | | Ogółem: | w tym z zysków kapitałowych: | Ogółem: | w tym z zysków kapitałowych: | | | | |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | 161 291,22 | — | 802 567,72 | — | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania * | 870,55 | 0,00 | 83 511,35 | 0,00 | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym | 0,00 | 0,00 | 307 345,80 | 0,00 | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 307 345,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów * | 43 505,27 | 0,00 | 68 740,79 | 0,00 | | | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | -36 839,41 | 0,00 | 40 473,00 | 0,00 | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 33 606,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | <i>Dochód (A - B - C + D + E + F - G)</i> | 440 825,79 | — | 520 924,36 | — | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | -403 071,64 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | | | | |
| | pdst. prawna: | Art. | poz. | pkt. | lit. | (informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki) | | | |
| 1) | finansowanie projektów ujęte jako RMP | 0 | | | | 269 852,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2) | wynagrodzenia ujęte na produkcji | 0 | | | | -672 924,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | pozostałe (mniej niż 20 tys. zł): | | | | | 0,00 | | 10 000,00 | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 37 754,00 | — | 530 924,00 | — | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | 3 398,00 | — | 45 041,00 | — | | | | |

* trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych

Załączniki i objaśnienia:

polityka rachunkowości

Załącznik:



polityka.pdf

informacja dodatkowa

Załącznik:



informacja dodatkowa.pdf

Załącznik:

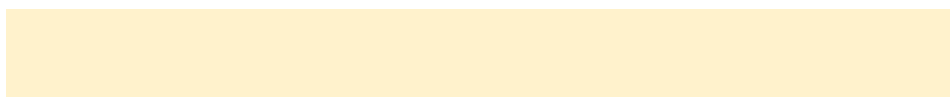
Załącznik:

Załącznik:

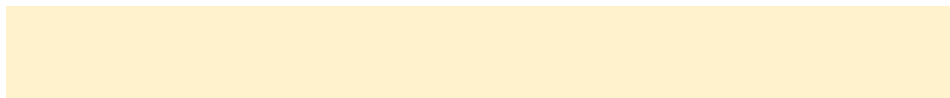
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Console Labs S.A.

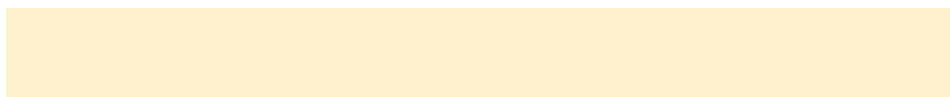
wszystkie kwoty w złotych



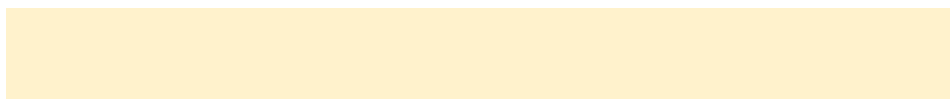
Załącznik:



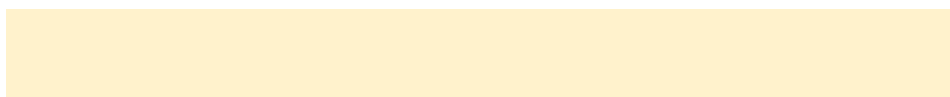
Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:



Załącznik:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

1.1. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|--|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 49 533,21 | 0,00 | 49 533,21 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 49 533,21 | 0,00 | 49 533,21 |
| Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 25 009,90 | 0,00 | 25 009,90 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 9 906,60 | 0,00 | 9 906,60 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 34 916,50 | 0,00 | 34 916,50 |
| Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 24 523,31 | 0,00 | 24 523,31 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 14 616,71 | 0,00 | 14 616,71 |

1.2. Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

| Wyszczególnienie | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|--|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147 710,58 | 147 710,58 |
| Zwiększenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 630,90 | 25 630,90 |
| - nabycie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 630,90 | 25 630,90 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 723,58 | 7 723,58 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 723,58 | 7 723,58 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość brutto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 165 617,90 | 165 617,90 |
| Umorzenie na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 70 853,21 | 70 853,21 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 581,58 | 41 581,58 |
| Zmniejszenia, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 247,98 | 4 247,98 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 247,98 | 4 247,98 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Umorzenie na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108 186,81 | 108 186,81 |
| Wartość netto na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 857,37 | 76 857,37 |
| Wartość netto na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 431,09 | 57 431,09 |

1.3. Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy

W spółce nie występują.

1.4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

W spółce nie występują.

1.5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

W spółce nie występują.

1.6. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W spółce nie występują.

1.7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W spółce nie występują.

1.8. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

W spółce nie występują.

1.9. Zakres zmian inwestycji długoterminowych

W spółce nie występują.

1.10. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

W spółce nie występują.

1.11. Struktura własności kapitału podstawowego

Dane na dzień sprawozdawczy

| Właściciel udziału/akcji | ilość udziałów/akcji | wartość | % całej wartości |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| PlayWay S.A. | 652 947,00 | 65 294,70 | 65,29% |
| Sebastian Kijaczko | 58 118,00 | 5 811,80 | 5,81% |
| Marcin Wesolowski | 52 989,00 | 5 298,90 | 5,30% |
| Pozostali akcjonariusze | 235 946,00 | 23 594,60 | 23,59% |
| suma | 1 000 000,00 | 100 000,00 | 100% |
| wartość jednego udziału/akcji | 0,10 | | |

Dane na dzień podpisania sprawozdania

| Właściciel udziału/akcji | ilość udziałów/akcji | wartość | % całej wartości |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| PlayWay S.A. | 652 947,00 | 65 294,70 | 65,29% |
| Sebastian Kijaczko | 58 118,00 | 5 811,80 | 5,81% |
| Marcin Wesolowski | 52 989,00 | 5 298,90 | 5,30% |
| Pozostali akcjonariusze | 235 946,00 | 23 594,60 | 23,59% |
| suma | 1 000 000,00 | 100 000,00 | 100% |
| wartość jednego udziału/akcji | 0,10 | | |

1.12. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale.

1.13. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk spółki zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

1.14. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Rodzaj rezerw | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|
| Rezerwy długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 27 661,00 | 0,00 | 0,00 | 27 661,00 | 0,00 |
| RAZEM | 27 661,00 | 0,00 | 0,00 | 27 661,00 | 0,00 |

1.15. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

| Odpisy aktualizujące wartość należności | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|
| z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 459,57 | 0,00 | 0,00 | 459,57 |
| dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| inne | 0,00 | 30,00 | 0,00 | 0,00 | 30,00 |
| | 0,00 | 489,57 | 0,00 | 0,00 | 489,57 |

1.16. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

W spółce nie występują.

1.17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| Tytuły rozliczeń | Krótkoterminowe | Długoterminowe |
|---|-----------------|----------------|
| Czynne rozliczenia międzyokresowe | 3 757,77 | 26 987,00 |
| ubezpieczenie mienia | 2 140,25 | 0,00 |
| dotępy do usług internetowych (licencje) | 385,25 | 0,00 |
| Aktywa z tyt.odroczonego PDOP | 0,00 | 26 987,00 |
| pozostałe | 1 232,27 | 0,00 |
| Biernie rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

1.18. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

W spółce nie występują.

1.19. Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W spółce nie występują.

1.20. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i forma tych zabezpieczeń

W spółce nie występują.

1.21. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|-------|
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe | 0,00 |
| Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych | 0,00 |

2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

| Rodzaje działalności | kwota | udział w % |
|----------------------|---------------------|-------------|
| sprzedaż usług | 3 091 780,27 | 100% |
| sprzedaż towarów | 0,00 | 0% |
| RAZEM | 3 091 780,27 | 100% |

| Struktura terytorialna | kwota | udział w % |
|------------------------|---------------------|-------------|
| kraj | 2 052 454,13 | 66% |
| eksport | 1 039 326,14 | 34% |
| RAZEM | 3 091 780,27 | 100% |

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W spółce nie wystąpiły odpisy.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość zapasów | Materiały i opakowania | Półprodukty i produkcja w toku | Produkty gotowe | Towary |
|---|------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------|
| Utrata cech użytkowych i handlowych | | | | |
| Utrata rynków zbytu | | | | |
| Brak ekonomicznego uzasadnienia kontynuacji prac na projektem Leshy | | 42 625,00 | | |
| Utrata wartości tytułu Animal Rivals Up In The Air | | | 162 774,78 | |
| Utrata wartości tytułu Go All Out | | | 46 054,02 | |
| RAZEM | 0,00 | 42 625,00 | 208 828,80 | 0,00 |

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W spółce nie wystąpiły przychody i koszty działalności zaniechanej.

2.5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania zostały zaprezentowane dodatkowych informacjach zawartych w części sprawozdawczej

2.6. Koszty rodzajowe i koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki sporządzającej rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

w Spółce nie występują środki trwałe w budowie.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W Spółce nie wystąpiły.

2.9. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

W Spółce nie wystąpiły.

2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

W Spółce nie wystąpiły.

2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W Spółce nie wystąpiły.

2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

W Spółce nie wystąpiło przekazanie żywności.

2.13. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W Spółce nie wystąpił.

3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

3.1. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią - uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych - wyjaśnienie ich przyczyn

| | stan na 31.12.2023 | stan na 31.12.2022 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne w banku | 833 052,90 | 109 612,40 |
| a) rachunek bieżący (PLN) | 133 057,90 | 109 612,40 |
| b) rachunek pomocniczy (PLN) | 699 995,00 | 0,00 |
| c) rachunek VAT | 0,00 | 0,00 |
| Suma | 833 052,90 | 109 612,40 |

4. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

4.1. Kursy walut przyjęte do wyceny składników bilansu oraz rachunku zysków i strat

| Nazwa waluty | Kod waluty | data kursu | rodzaj kursu | przyjęty kurs |
|-------------------|------------|------------|--------------|---------------|
| euro | EUR | 2023.12.29 | NBP | 4,3480 |
| dolar amerykański | USD | 2023.12.29 | NBP | 3,9350 |

5. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

5.1. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

W Spółce nie wystąpiły.

5.2. Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

W Spółce nie wystąpiły.

5.3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

| Wyszczególnienie | Ilość osób |
|--|-------------|
| Osoby zatrudnione na podstawie umowy o pracę (w przeliczeniu na etaty), w tym: | 6 etatów |
| - pracownicy administracji | 0 etatów |
| - pracownicy umysłowi | 6 etatów |
| - pracownicy na stanowiskach roboczych | 0 etatów |
| Osoby współpracujące na podstawie umów cywilnoprawnych | 28 osób |
| Zarząd | 1 powołanie |

5.4. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

| Wyszczególnienie | obciążające koszty | obciążające zysk |
|---|--------------------|------------------|
| wypłacone osobom należącym do organów zarządczych | 113 470,36 | 0,00 |
| wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących | 0,00 | 0,00 |

5.5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

W Spółce nie występują

5.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wynagrodzenie za: | Łącznie |
|---|------------------|
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 20 000,00 |
| inne usługi poświadczające | 0,00 |
| usługi doradztwa podatkowego | 0,00 |
| pozostałe usługi | 0,00 |
| RAZEM | 20 000,00 |

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, błędy lat ubiegłych oraz zmiany polityki rachunkowości

6.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W Spółce nie wystąpiły.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W Spółce nie wystąpiły.

6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

7. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

7.1. Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

nie występują

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Nazwa jednostki powiązanej | Należność | Zobowiązanie | Sprzedaż | Zakupy |
|----------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| PlayWay S.A. | 296 767,60 | 0,00 | 2 207 372,16 | 0,00 |
| Freemind S.A. | 0,00 | 5 359,08 | 0,00 | 44 153,38 |
| Rockgame S.A. | 0,00 | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 |
| Crazy Rocks Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| suma | 296 767,60 | 5 359,08 | 2 408 872,16 | 44 153,38 |

7.3. Spółki w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym

Jednostka nie posiada zaangażowanie w kapitale w innych spółkach.

7.4. Informacje dodatkowe w przypadku jednostek, które nie sporządzają skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie zwolnień lub wyłączeń

Nie występuje

7.5. Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
PlayWay S.A. ul. Bluszczańska 76/paw. 6; 00-712 Warszawa

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Nie występuje

8. Połączenie jednostki z inną jednostką

8.1. Informacje o połączeniu spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło

Nie wystąpiło połączenie.

9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności

9.1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, a także wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Nie wystąpiły.

9.2. Zdarzenia lub okoliczności stanowiące zagrożenie zewnętrzne dla działalności jednostki

Nie wystąpiły.

10. Pozostałe informacje i objaśnienia

10.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

10.2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Opisano w załączniku o nazwie "polityka rachunkowości"

10.3. Identyfikacja osób podpisujących sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie zostało podpisane przez:

Marcin Wesółowski - Prezes Zarządu

Magdalena Mosiejczuk - Księgowa

| Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. | |
|---|--|
| W zakresie ewidencji środków trwałych | Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego. |
| W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych | Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu okresu ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe Spółka stosuje zasady określone dla środków trwałych. |
| W zakresie ewidencji inwestycji | Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej. Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty przez bank dewizowy, z którego usług Spółka korzystała. Znajdujące się w kasie środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans. |
| W zakresie wyceny produkcji w toku | Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu. |

| | |
|--|--|
| W zakresie ewidencji należności i zobowiązań | Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. |
| W zakresie rozliczeń międzyokresowych | Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów kiedy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych (art.39 ust. 3 ustawy o rachunkowości). Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują te wydatki, które zostały już przez jednostkę poniesione, ale są uznane za koszt w przyszłym okresie rozliczeniowym, ponieważ dopiero wtedy Jednostka uzyska z nich korzyści ekonomiczne. |
| W zakresie ewidencji towarów i materiałów | Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo-wartościowej w magazynie oraz są one objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się zgodnie z art 34 ust 2 ustawy o rachunkowości. |
| Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową. | nie dotyczy |
| Inne | Rokiem obrotowym Spółki jest okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do 31 grudnia. |