



# JEDNOSTKOWY

## RAPORT OKRESOWY

# Console Labs S.A.

---

### III KWARTAŁ 2021 ROKU

Gdańsk, 15 listopada 2021 r.

Raport Console Labs S.A. za III kwartał roku 2021 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	+48 601-773-344
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
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
Przedmiot działalności	Przedmiotem działalności Spółki jest głównie portowanie gier z komputerów PC na inne platformy, takie jak Nintendo Switch, Sony Playstation PS4 / PS5, Microsoft Xbox One / Series X/S oraz MacOS. Działalnością uzupełniającą jest produkcja gier własnych (realizowana w spółce zależnej Beast Games S.A.).

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>267 995,32</b>	<b>58 162,52</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>36 906,56</b>	<b>14 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36 906,56	14 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>122 088,76</b>	<b>44 162,52</b>
1. Środki trwałe		
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	122 088,76	44 162,52
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>0,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	109 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	109 000,00	0,00
- udziały lub akcje		
- 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>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		
<b>I. Zapasy</b>	<b>934 329,61</b>	<b>340 656,36</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	773 069,02	268 410,86
3. Produkty gotowe	161 260,59	72 245,50
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>620 200,18</b>	<b>207 589,23</b>

1. Należności od jednostek powiązanych	114 834,73	191 083,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 834,73	191 083,06
- do 12 miesięcy	114 834,73	191 083,06
- 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	505 365,45	16 506,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	390 094,45	699,44
- do 12 miesięcy	390 094,45	699,44
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 018,50	
c) inne	111 252,50	15 806,73
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>477 766,01</b>	<b>462 236,56</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	477 766,01	462 236,56
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	477 766,01	462 236,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	477 766,01	462 236,56
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>42 427,28</b>	<b>336,59</b>
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>2 342 718,40</b>	<b>1 068 981,26</b>

  

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 018 881,11</b>	<b>1 003 074,51</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)	1 641 413,44	100 000,00
<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>- 600,75</b>	<b>- 14 818,53</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>278 068,42</b>	<b>817 893,04</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>323 837,29</b>	<b>65 906,75</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>196 220,00</b>	<b>-</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 220,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	182 000,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	182 000,00	
<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>127 617,29</b>	<b>65 906,75</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	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	127 617,29	65 906,75
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 785,44	21 264,72
- do 12 miesięcy	15 785,44	21 264,72
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	111 831,31	44 642,03
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	0,54	
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>2 342 718,40</b>	<b>1 068 981,26</b>

## Rachunek zysków i start Emitenta

Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2020 do 30.09.2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>2 673 337,11</b>	<b>1 031 473,98</b>	<b>1 347 798,50</b>	<b>447 933,04</b>
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	2 204 495,83	919 473,29	1 220 931,00	285 263,58
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 398 171,36	891 649,02	1 221 831,00	360 385,04
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	275 165,75	139 824,96	125 967,50	87 548,00
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>2 375 382,95</b>	<b>1 143 237,85</b>	<b>442 927,16</b>	<b>238 286,68</b>
I.	Amortyzacja	22 855,12	11 585,18	3 364,77	1 264,77
II.	Zużycie materiałów i energii	99 650,17	32 634,46	28 484,93	22 321,22
III.	Usługi obce	858 558,74	288 880,22	121 421,25	68 198,07
IV.	Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	14 701,80	13 250,00	1 014,89	909,30
V.	Wynagrodzenia	975 168,07	457 039,33	286 410,83	143 362,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	115 330,38	61 148,94	2 127,20	2 127,20
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	289 118,67	278 699,72	103,29	103,29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>297 954,16</b>	<b>- 111 763,87</b>	<b>904 871,34</b>	<b>209 646,36</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 325,87</b>	<b>1,51</b>	<b>34,14</b>	<b>0,68</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	5 325,87	1,51	34,14	0,68
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>17,59</b>	<b>12,12</b>	<b>35,65</b>	<b>1,23</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	17,59	12,12	35,65	1,23
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>303 262,44</b>	<b>- 111 774,48</b>	<b>904 869,83</b>	<b>209 645,81</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: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym: - 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>3 855,02</b>	<b>1 716,47</b>	<b>1 145,79</b>	<b>65,01</b>
	I. Odsetki, w tym:	1 647,88	1 647,88	994,58	
	- dla jednostek powiązanych				
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
	III. Aktualizacja wartości inwestycji				
	IV. Inne	2 207,14	68,59	151,21	65,01
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>299 407,42</b>	<b>- 113 490,95</b>	<b>903 724,04</b>	<b>209 580,80</b>
J.	Podatek dochodowy	21 339,00	19 991,36	85 831,00	10 202,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>278 068,42</b>	<b>- 133 482,31</b>	<b>817 893,04</b>	<b>199 378,80</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2020 do 30.09.2020	Od 01.07.2020 do 30.09.2020
<b>A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>278 068,42</b>	<b>-133 482,31</b>	<b>817 893,04</b>	<b>199 378,80</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-412 922,71</b>	<b>96 396,81</b>	<b>-261 925,73</b>	<b>-97 209,84</b>
1. Amortyzacja	22 855,12	11 585,18	3 364,77	1 264,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			1 939,87	945,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	153 489,00	144 635,00		
6. Zmiana stanu zapasów	-538 220,09	-284 324,96	-125 967,50	-87 548,00
7. Zmiana stanu należności	-70 934,91	213 984,93	-201 960,68	-13 221,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 418,83	4 405,31	60 928,81	52 651,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-37 530,66	6 111,35	-231,00	-336,59
10. Inne korekty				-50 966,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-134 854,29</b>	<b>-37 085,50</b>	<b>555 967,31</b>	<b>102 168,96</b>
<b>B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II. Wydatki</b>	<b>120 160,00</b>	<b>13 655,28</b>	<b>44 377,29</b>	<b>44 377,29</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 160,00	13 655,28	44 377,29	44 377,29
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>-120 160,00</b>	<b>-13 655,28</b>	<b>-44 377,29</b>	<b>-44 377,29</b>



<b>C.</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76 939,87</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			75 000,00	
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
	8. Odsetki			1 939,87	
	9. Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-76 939,87</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-255 014,29</b>	<b>-50 740,78</b>	<b>434 650,15</b>	<b>57 791,67</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>				
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>732 780,30</b>	<b>528 506,79</b>	<b>27 586,41</b>	<b>404 444,89</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>477 766,01</b>	<b>477 766,01</b>	<b>462 236,56</b>	<b>462 236,56</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

a	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 740 812,69</b>	<b>185 181,47</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 740 812,69</b>	<b>185 181,47</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>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 540 812,69	
a) zwiększenia (z tytułu)	1 540 812,69	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 540 812,69	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 640 812,69	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>-14 818,53</b>	<b>-600,75</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	
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	
- wypracowanie zysku		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	
- pokrycie straty		
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14 818,53	600,75
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 818,53	600,75
a) zwiększenia (z tytułu)		14 217,78
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		14 217,78
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	14 818,53	
- pokrycie straty	14 818,53	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	14 818,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-14 818,53
<b>6. Wynik netto</b>	<b>278 068,42</b>	<b>817 893,04</b>
a) zysk netto	278 068,42	817 893,04
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 018 881,11</b>	<b>1 003 074,51</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 018 881,11</b>	<b>1 003 074,51</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 przyniesienia 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 ujmuje 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 ujmuje 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 III kwartale 2021 r. Spółka wypracowała 1.031 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży tj. o 130% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 140 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 892 tys. zł. (spadek 1,2% w porównaniu z II kwartałem 2021 r.), na którą składały się głównie przychody ze sprzedaży gry Thief Simulator oraz Tank Mechanic Simulator.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., większościowego akcjonariusza Spółki. W III kwartale na przychody z Thief Simulator w kwocie 405 tys. zł (wzrost +1,3% porównaniu z II kwartałem 2021 r.) pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 124 tys. zł oraz z Play Station 4 w kwocie 281 tys. zł.

W grze Tank Mechanic Simulator wyprodukowanej przez DeGenerals S.A. gracz wciela się w kustosza muzeum czołgów z okresu II wojny światowej. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 175 tys. zł oraz z Play Station 4 w kwocie 189 tys. zł (w sumie spadek 5% porównaniu z II kwartałem 2021 r.).

W związku z rozwojem portfolio produktów, wzrostem zatrudnienia oraz presją płacową koszty wynagrodzeń zwiększyły się z 143 tys. zł w III kwartale 2020 do 457 tys. zł w III kwartale 2021. Obecnie Spółka współpracuje na stałe z 32 osobami.

Na pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 279 tys. zł składają się głównie koszty z tytułu udziału w zysku z gry Tank Mechanic Simulator należne spółce DeGenerals S.A.

W III kwartale 2021 roku Spółka wykazała 133 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
4	Thief DLC 1	PC, Xbox One, PS4	50%	Q4'21
5	Thief DLC 2	PC, Xbox One, PS4	50%	Q1'22
6	Thief DLC 3	PC, Xbox One, PS4	50%	Q2'22
7	Lust for Darkness	MacOS	50%	MacOS - 20.01.2020
8	Tank Mechanic Simulator	Xbox One, PS4, MacOS	50% (70%*)	Xbox One - 19.05.2021 PS4 - 19.05.2021 MacOS - 02.10.2020
9	Orbital Racer	Xbox One, PS4	50%	Xbox One - 03.03.2021 PS4 - 09.06.2021
10	Car Demolition Clicker	Nintendo Switch, Xbox One	50% (NS)	Xbox One - 02.12.2020
			45% (Xbox One)	PS4 - 03.03.2021
			90% (PS4)	Nintendo Switch - 29.04.2021
11	Go All Out	Xbox One, PS4	40%	Xbox One - Q1'22 PS4 - Q1'22
12	Radio Commander	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One - 18.12.2020 PS4 - 25.01.2021



				Nintendo Switch – 11.01.2021
13	Skinny & Franco: First Violence	Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch	40%	Xbox One – Q1`22
				PlayStation 4 – Q1`22
				Xbox Series - Q1`22
				PlayStation 5 - Q1`22
				Nintendo Switch - Q1`22
14	Dieselpunk Wars	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One – Q4`21
				PS4 – Q4`21/Q1`22
				Nintendo Switch - Q4`21/Q1`22
15	Succubus	Xbox One, Xbox S/X, PS4, PS5	20%	Xbox One – Q1`22
				Xbox S/X – Q1`22
				PS4 - Q1`22
				PS5 - Q1`22
16	Madness Beverage	Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch	45%	Xbox One – 28.07.2021
				PlayStation 4 – Q1`22
				Xbox Series – Q1`22
				PlayStation 5 – Q1`22
				Nintendo Switch – Q1`22
17	Mech Mechanic	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox X – 02.09.2021
				PS5 - Q1`22
				Xbox One – 02.09.2021
				PS4 - Q1`22
				Nintendo Switch - Q1`21
18	Ultimate Ski Jumping 2020	PS4	60%	PS4 – 09.06.2021
19	Yacht Simulator	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	40%	nie wcześniej niż Q1 2022
20	Contraband Police	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	30%	nie wcześniej niż Q1 2022

\* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

W opinii Zarządu Spółka rozwija się dynamicznie, osiągając znacząco wyższe przychody ze sprzedaży gier, jednocześnie intensywnie pracując nad portami nowych gier na wszystkie typy konsol oraz na PC. Spółka obecnie pracuje nad płatnymi dodatkami (DLC) do gry Thief Simulator na PC oraz konsole. Spółka oczekuje, że płatne dodatki wpłyną pozytywnie na przychody i zysk Spółki w nadchodzących kwartałach. III kwartał 2021 pozbawiony był istotnych niepowodzeń. W związku z presją płacową na rynku IT i gamingu istotnie wzrosły koszty wynagrodzeń.

Spółka zależna Beast Games S.A. planuje wydanie gry Animal Rivals na PC w grudniu 2021 r.

Epidemia Covid 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**

*Beast Games S.A. podstawowe dane finansowe na dzień 30.09.2021*

<i>Przychody netto</i>	<i>217 tys. zł.</i>
<i>Koszty operacyjne</i>	<i>209 tys. zł.</i>
<i>Strata netto</i>	<i>8 tys. zł.</i>
<i>Aktywa razem</i>	<i>164 tys. zł.</i>
<i>Kapitał własny</i>	<i>155 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 15.11.2021**

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**

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	15	15
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	17	-

*Dane na dzień 30 września 2021 r.*

Gdańsk, dnia 15 listopada 2021

Prezes Zarządu