



# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Console Labs S.A.**

---

## **I KWARTAŁ 2025 ROKU**

Gdańsk, maj 2025 r.

Raport Console Labs S.A. za I kwartał roku 2025 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 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Podstawowe dane

Nazwa	Console Labs S.A.
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Krynicka 1, 80-393 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	Daniel Wesołowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Michał Cieszewski - Członek Rady Nadzorczej Szymon Anioła – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
Bilans Emitenta

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>79 379,43</b>	<b>106 903,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>7 133,46</b>	<b>12 840,06</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 133,46	12 840,06
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>28 451,97</b>	<b>55 442,38</b>
1. Środki trwałe	28 451,97	55 442,38
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	28 451,97	55 442,38
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>-</b>	<b>-</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>-</b>	<b>-</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- 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>43 794,00</b>	<b>38 621,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 794,00	38 621,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 248 337,49</b>	<b>2 898 359,80</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 390 716,54</b>	<b>1 433 085,81</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	787 684,22	870 988,00
3. Produkty gotowe	603 032,32	562 097,81
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>401 029,49</b>	<b>350 253,93</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	241 524,40	227 513,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	241 524,40	227 513,75
- do 12 miesięcy	241 524,40	227 513,75
- 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	159 505,09	122 740,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	110 330,16	55 112,53
- do 12 miesięcy	110 330,16	55 112,53
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 520,50	3 534,66
c) inne	34 654,43	64 092,99
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>431 060,57</b>	<b>1 039 971,05</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	431 060,57	1 039 971,05
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	431 060,57	1 039 971,05

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	431 060,57	1 039 971,05
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>25 530,89</b>	<b>75 049,01</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>2 327 716,92</b>	<b>3 005 263,24</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 711 729,28</b>	<b>2 397 758,14</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>912 361,40</b>	<b>1 808 603,18</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>100 000,00</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>705 142,67</b>	<b>203 758,22</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>- 5 774,79</b>	<b>185 396,74</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>615 987,64</b>	<b>607 505,10</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 691,00</b>	<b>-</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 691,00	-
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>203 296,64</b>	<b>178 383,51</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	3 473,95	7 525,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 473,95	7 525,24

- do 12 miesięcy	3 473,95	7 525,24
- 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	199 822,69	170 858,27
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 991,36	19 166,76
- do 12 miesięcy	28 991,36	19 166,76
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	71 272,41	66 333,54
h) z tytułu wynagrodzeń	98 140,24	84 831,35
i) inne	1 418,68	526,62
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>410 000,00</b>	<b>429 121,59</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	410 000,00	429 121,59
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	410 000,00	429 121,59
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>2 327 716,92</b>	<b>3 005 263,24</b>

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2025 do 31.03.2025	Od 01.01.2024 do 31.03.2024
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>667 921,18</b>	<b>856 035,73</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	464 566,52	432 637,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	719 239,80	734 057,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 51 318,62	121 978,62
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>671 790,20</b>	<b>647 884,76</b>
I. Amortyzacja	7 143,98	13 145,50
II. Zużycie materiałów i energii	62 708,35	17 117,51
III. Usługi obce	181 231,81	295 003,94
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	2 375,01	750,00
V. Wynagrodzenia	358 261,52	275 634,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	41 022,07	33 197,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 047,46	13 035,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 3 869,02</b>	<b>208 150,97</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,81</b>	<b>325,40</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1,81	325,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,99</b>	<b>845,70</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,99	845,70
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 3 869,20</b>	<b>207 630,67</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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: - od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 097,59</b>	<b>3 162,93</b>
I. Odsetki, w tym:	174,00	389,00
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	3 923,59	2 773,93
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>- 7 966,79</b>	<b>204 467,74</b>
J. Podatek dochodowy	- 2 192,00	19 071,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>- 5 774,79</b>	<b>185 396,74</b>



Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2025 do 31.03.2025		Od 01.01.2024 do 31.03.2024	
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-	<b>5 774,79</b>		<b>185 396,74</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>53 040,37</b>		<b>31 290,55</b>
1. Amortyzacja		7 143,98		13 145,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				389,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	-	10 713,00		
6. Zmiana stanu zapasów		86 318,62	-	102 085,62
7. Zmiana stanu należności		76 684,33		106 523,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	94 456,05		96 242,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	11 937,51	-	82 924,94
10. Inne korekty				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>		<b>47 265,58</b>		<b>216 687,29</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</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>9 380,14</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				9 380,14
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>9 380,14</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				

<b>I. Wpływy</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>389,00</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		389,00
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-	- <b>389,00</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>47 265,58</b>	<b>206 918,15</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>47 265,58</b>	<b>206 918,15</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>383 794,99</b>	<b>833 052,90</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>431 060,57</b>	<b>1 039 971,05</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 717 504,07</b>	<b>2 212 361,40</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 717 504,07</b>	<b>2 212 361,40</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>912 361,40</b>	<b>1 908 603,18</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	912 361,40	1 908 603,18
<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>-</b>	<b>-</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

-

-

## a) zwiększenia (z tytułu)

705 142,67

203 758,22

## - wypracowanie zysku

705 142,67

203 758,22

- ...

## b) zmniejszenia (z tytułu)

## - pokrycie straty

## 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

705 142,67

203 758,22

## 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

-

## a) zmiany przyjętych zasad (polityki)

## rachunkowości

## b) korekty błędów podstawowych

## 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

-

-

## a) zwiększenia (z tytułu)

## - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

- ...

## b) zmniejszenia (z tytułu)

## - pokrycie straty

## 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

-

## 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu

705 142,67

203 758,22

**6. Wynik netto**

-

**5 774,79****185 396,74**

## a) zysk netto

185 396,74

## b) strata netto

5 774,79

## c) odpisy z zysku

**II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)****1 711 729,28****2 397 758,14****III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)****1 711 729,28****2 397 758,14**

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

Niniejszy Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect".

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.

Dodatknie 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 2025 r. Spółka wypracowała 668 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o 28% mniej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była ujemna i wyniosła -51 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 719 tys. zł., na którą składały się między innymi przychody ze sprzedaży gry Bum Simulator w kwocie 129 tys. zł, Thief Simulator/DLC w kwocie 103 tys. zł., House Builder w kwocie 52 tys. zł., House Builder Overtime w kwocie 38 tys. zł., Prison Simulator w kwocie 34, tys. zł oraz Succubus w kwocie 16 tys. zł.

Bum Simulator to humorystyczna gra symulacyjna, pozwalająca zakosztować życia współczesnego kłozarza. Projekt opracowało studio Ragged Games. W I kwartale przychody pochodziły z platform PlayStation 4/5 w kwocie 77 tys. zł., Xbox w kwocie 49 tys. zł. oraz Nintendo Switch w kwocie 3 tys. zł.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., w której gracz wciela się w tytułowego złodzieja. W I kwartale przychody z Thief Simulator pochodziły z platform Xbox One w kwocie 13 tys. zł., PlayStation 4 w kwocie 43 tys. zł., oraz Steam w kwocie 47 tys. zł.

W grze House Builder wyprodukowanej przez Freemind S.A. gracz wciela się w projektanta i budowniczego domów. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platform Xbox One w kwocie 7 tys zł, z PlayStation 4 w kwocie 41 tys. zł oraz Nintendo Switch w kwocie 4 tys. zł.

W grze Prison Simulator wyprodukowanej przez Baked Games S.A. gracz wciela się w oficera więziennego. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platform Xbox One w kwocie 11 tys. zł, z PlayStation 4 w kwocie 22 tys. zł oraz Nintendo Switch 1,5 tys zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w I kwartale 2025 roku wyniosły 672 tys. zł i wzrosły o 24 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem 2024 roku tj. o 3,7%. Wzrost ten wynika głównie ze zwiększenia zatrudnienia w Spółce.

W I kwartale 2025 roku Spółka osiągnęła około 6 tys. zł. straty netto.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

Lp.	Gra	Konsole	Data premiery/ przewidywana data premiery
1	Car Mechanic Shop Simulator	Xbox One,Xbox Series X S, PS4, PS5, Switch	PS4/PS5 - Q3.2025 Xbox - Q3.2025 Switch - 11.2024
2	Card Collector Trading Shop	Xbox One, Xbox Series X S, PS4/PS5, Switch	Switch - 01.2025 PS4/PS5 - Q4.2025 Xbox One, Xbox Series - Q4.2025
3	Robin Hood - Sherwood Builders	Xbox Series X S, PS5	Xbox Series - 06.2024 PS5 - 04.2025
4	Gun Shop Simulator	Xbox One, Xbox Series X S, PS4, PS5, Switch	Switch - Q2.2025 Xbox One, Xbox Series - Q4.2025/Q1.2026 PS4/PS5 - Q4.2025/Q1.2026
5	Supermarket Manager Simulator	PS4, PS5, Switch	Nintendo Switch - 08.2024 PS4/PS5 - 03.2025
6	Gym Manager	Xbox One, Xbox Series X S, PS4, PS5, Switch	Xbox One, Xbox Series - Q2/Q3.2025 PS4/PS5 - Q2/Q3.2025 Switch - Q2/Q3.2025
7	Tank Mechanic Simulator Remaster + DLC	Xbox Series X S, PS5	Xbox Series - Q2/Q3.2025 PS5 - Q2/Q3.2025
8	Game Builder Tycoon	Xbox One, Xbox Series S X, PS4, PS5, Switch	Xbox One, Xbox Series - 05.2025 PS4/PS5 - 05.2025 Switch - 05.2025
9	Recycling Center Simulator	Xbox One, Xbox Series S X, PS4, PS5, Switch	Xbox One, Xbox Series - Q3.2025 PS4/PS5 - Q3.2025 Switch - Q3.2025
10	Laundry Simulator	Xbox One, Xbox Series S X, PS4, PS5, Switch	Xbox One, Xbox Series - Q3/Q4.2025 PS4/PS5 - Q3/Q4.2025 Switch - Q3/Q4.2025



W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, intensywnie pracując nad portami nowych gier:

Car Shop Mechanic Simulator, produkcja zbliża się już ku końcowym etapom, aktualnie trwają prace nad zasobami graficznymi. Gra ukaże się na platformach Xbox One, Xbox Series X|S, PS4, PS5 jeszcze w tym roku.

Card Collector Trading Shop, w tym przypadku również prace są już na końcowym etapie, wzbogacane są zasoby graficzne. Gra ukaże się na platformach Xbox One, Xbox Series X|S, PS4, PS5 jeszcze w tym roku.

Gun Shop Simulator, końcowe prace nad Nintendo Switch, prawdopodobne wydanie jeszcze w Q2.2025. W kolejnym etapie gra będzie wydana także na duże platformy konsolowe.

Wojna w Ukrainie pozostaje bez negatywnego wpływu 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**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości i nie posiada jednostek zależnych.

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN 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**

Emitent nie posiada jednostek zależnych.

**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 15.05.2025**

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%
Marcin Wesołowski	52 989	5,30%	52 989	5,30%
Pozostali akcjonariusze	294 064	29,41%	294 064	29,41%
<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 ETAT**

Dane na dzień 31 marca 2025 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	7	6
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	12	

Gdańsk, 15 maja 2025

Prezes Zarządu