



JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY

Console Labs S.A.

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Gdańsk, listopad 2022 r.

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

Podstawowe dane

Nazwa	Console Labs S.A.
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Lęborska 3B, 80-386 Gdańsk
Telefon/fax	+48 503-107-201
Adres poczty elektronicznej	contact@console-labs.com
Adres strony internetowej	www.console-labs.com
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS	0000764563
NIP	5842780219
REGON	382174209
Kapitał zakładowy	100.000,00 zł
Przedmiot działalności	Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (PKD58.21.Z)
Zarząd	Marcin Wesołowski - Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Tomasz Olejniczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Ewa Kruchelska - Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Kruchelski – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	113 648,64	267 995,32
I. Wartości niematerialne i prawne	26 999,96	36 906,56
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	26 999,96	36 906,56
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	86 648,68	122 088,76
1. Środki trwałe	86 648,68	122 088,76
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	86 648,68	122 088,76
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
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	109 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	109 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	109 000,00
- udziały lub akcje	0,00	109 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

4	Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE		2 647 034,97	2 074 723,08
I. Zapasy		1 595 256,31	934 329,61
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		433 056,03	620 200,18
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- 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			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		612 587,55	477 766,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
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			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 135,08	42 427,28
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM:		2 760 683,61	2 342 718,40

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 477 337,25	2 018 881,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 670 555,21	1 641 413,44
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 641 413,44
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		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-600,75	-600,75
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	707 382,79	278 068,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	283 346,36	323 837,29
I. Rezerwy na zobowiązania	30 330,00	196 220,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 330,00	14 220,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		182 000,00
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		182 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	176 272,36	127 617,29
1. Wobec jednostek powiązanych	69 355,05	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 355,05	
- do 12 miesięcy	69 355,05	
- 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	106 917,31	127 617,29
a) kredyty i pożyczki	25 098,63	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 760,33	15 785,44
- do 12 miesięcy	12 760,33	15 785,44
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	68 138,33	111 831,31
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	920,02	0,54
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	76 744,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	76 744,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	76 744,00	
PASYWA RAZEM:	2 760 683,61	2 342 718,40

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie		Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2021 do 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 868 610,12	1 228 006,09	2 673 337,11	1 031 473,98
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	2 092 534,45	1 070 027,42	2 204 495,83	919 473,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 432 400,73	1 064 730,22	2 398 171,36	891 649,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	436 209,39	163 275,87	275 165,75	139 824,96
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 162 668,35	650 039,08	2 375 382,95	1 143 237,85
I.	Amortyzacja	36 803,88	12 267,96	22 855,12	11 585,18
II.	Zużycie materiałów i energii	45 167,60	10 658,93	99 650,17	32 634,46
III.	Usługi obce	583 471,82	189 538,47	858 558,74	288 880,22
IV.	Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	6 582,65	5 664,93	14 701,80	13 250,00
V.	Wynagrodzenia	940 170,39	280 958,09	975 168,07	457 039,33
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	107 383,74	25 256,38	115 330,38	61 148,94
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	443 088,27	125 694,32	289 118,67	278 699,72
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	705 941,77	577 967,01	297 954,16	- 111 763,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 435,95	2,77	5 325,87	1,51
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	3 435,95	2,77	5 325,87	1,51
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7,85	2,86	17,59	12,12
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				

III.	Inne koszty operacyjne	7,85	2,86	17,59	12,12
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	709 369,87	577 966,92	303 262,44	- 111 774,48
G.	Przychody finansowe	92 511,35	92 511,35		
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:	9 000,00	9 000,00		
	- w jednostkach powiązanych	9 000,00	9 000,00		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-		
V.	Inne	83 511,35	83 511,35		
H.	Koszty finansowe	21 534,43	7 983,79	3 855,02	1 716,47
I.	Odsetki, w tym:	11 687,46	3 063,46	1 647,88	1 647,88
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	9 846,97	4 920,33	2 207,14	68,59
I.	Wynik brutto (I+/-J)	780 346,79	662 494,48	299 407,42	- 113 490,95
J.	Podatek dochodowy	72 964,00	57 700,00	21 339,00	19 991,36
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (K-L-M)	707 382,79	604 794,48	278 068,42	- 133 482,31

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021	Od 01.07.2021 do 30.09.2021
A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	707 382,79	604 794,48	278 068,42	-133 482,31
II. Korekty razem	-335 818,81	-200 816,88	-412 922,71	96 396,81
1. Amortyzacja	36 803,88	12 267,96	22 855,12	11 585,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 687,46	3 063,46		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-9 000,00	-9 000,00		
5. Zmiana stanu rezerw	30 330,00	15 066,00	153 489,00	144 635,00
6. Zmiana stanu zapasów	-436 209,39	-88 878,95	-538 220,09	-284 324,96
7. Zmiana stanu należności	204 141,27	43 374,71	-70 934,91	213 984,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-175 588,67	-168 536,15	57 418,83	4 405,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	85 527,99	75 337,44	-37 530,66	6 111,35
10. Inne korekty	-83 511,35	-83 511,35		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	371 563,98	403 977,60	-134 854,29	-37 085,50
B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	118 000,00	118 000,00	0,00	0,00
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:	118 000,00	118 000,00		
a) w jednostkach powiązanych	118 000,00	118 000,00		
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
-dywidendy i udziały w zyskach				
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-odsetki				
-inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	120 160,00	13 655,28
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			120 160,00	13 655,28

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				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	118 000,00	118 000,00	-120 160,00	-13 655,28
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2.	Kredyty i pożyczki	25 000,00	25 000,00		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	11 588,83	2 964,83	0,00	0,00
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.	Splaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	11 588,83	2 964,83		
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 411,17	22 035,17	0,00	0,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	502 975,15	544 012,77	-255 014,29	-50 740,78
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	502 975,15	544 012,77	-255 014,29	-50 740,78
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	109 612,40	68 574,78	732 780,30	528 506,79
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	612 587,55	612 587,55	477 766,01	477 766,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 769 954,46	1 740 812,69
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 769 954,46	1 740 812,69
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00
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
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 641 413,44	100 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	29 141,77	1 540 812,69
a) zwiększenia (z tytułu)	29 141,77	1 540 812,69
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	29 141,77	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	1 670 555,21	1 640 812,69
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
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		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-600,75	-14 818,53
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	29 141,77	0,00
- wypracowanie zysku	29 141,77	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	29 141,77	0,00
- pokrycie straty		0,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy	29 141,77	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	14 818,53
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	600,75	14 818,53
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		14 818,53
- pokrycie straty	0,00	14 818,53
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	600,75	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-600,75	0,00
6. Wynik netto	707 382,79	278 068,42
a) zysk netto	707 382,79	278 068,42
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 477 337,25	2 018 881,11
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 477 337,25	2 018 881,11

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.

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 2022 r. Spółka wypracowała 1.228 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi, tj. o 19% więcej niż w analogicznym okresie roku 2021 r. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 163 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 1.065 tys. zł, na którą składały się głównie przychody ze sprzedaży gry House Builder w kwocie 520 tys. zł, Thief Simulator w kwocie 328 tys. zł oraz Tank Mechanic Simulator w kwocie 75 tys. zł.

W grze House Builder wyprodukowanej przez Freemind S.A. gracz wciela się projektanta i budowniczego domów. Gra miała premierę na platformie Xbox One 24 czerwca 2022 roku, a na platforma PlayStation 4 i Nintendo Switch w lipcu 2022 r. W III kwartale przychody z gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 202 tys. zł, z PlayStation 4 w kwocie 156 tys. zł oraz z Nintendo Switch w kwocie 162 tys. zł.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., w której gracz wciela się w tytułowego złodzieja. W III kwartale przychody z Thief Simulator pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 120 tys. zł oraz z PlayStation 4 w kwocie 208 tys. zł.

W grze Tank Mechanic Simulator wyprodukowanej przez DeGenerals S.A. gracz wciela się w kustosa muzeum czołgów z okresu II wojny światowej. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 27 tys. zł oraz z PlayStation 4 w kwocie 48 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w III kwartale 2022 roku wyniosły 650 tys. zł i spadły o 493 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku, tj. o 43%. Spadek ten wynika głównie z redukcji zatrudnienia oraz ze zmniejszenia kosztów usług obcych.

W III kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła około 605 tys. zł zysku netto.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

Lp.	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, MacOS	50%	Xbox One – 19.02.2020
				PS4 – 12.8.2020
				MacOS – 24.10.2019
3	Lust for Darkness	MacOS	50%	MacOS – 20.01.2020
4	Tank Mechanic Simulator	Xbox One, PS4	50% (70%*)	Xbox One – 19.05.2021
				PS4 – 19.05.2021
5	Orbital Racer	Xbox One, PS4	50%	Xbox One – 03.03.2021
				PS4 – 09.06.2021
6	Car Demolition Clicker	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50% (NS) 45% (Xbox One) 90% (PS4)	Xbox One – 02.12.2020
				PS4- 03.03.2021
				Nintendo Switch –
				29.04.2021
7	Go All Out	Xbox One, PS4	40%	Xbox One – Q3 2021
				PS4 – Q3 2021
8	Radio Commander	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One – 18.12.2020
				PS4 – 25.01.2021
				Nintendo Switch –
				11.01.2021
9	Skinny & Franco: First Violence	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	40%	Xbox One – Q3 2022
				PlayStation 4 – Q3 2022
				Xbox Series – Q3 2022
				PlayStation 5 – Q3 2022
				Nintendo Switch – Q3 2022
10	Dieselpunk Wars	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One – 25.03.2022
				PS4 – 25.03.2022
				Nintendo Switch –
				29.03.2022 EU
				01.04.2022 USA

11	Madness Beverage	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	45%	Xbox One – 28.07.2021
				PlayStation 4 – 02.02.2022
				Xbox Series – Q4 2022
				PlayStation 5 – Q4 2022
12	Mech Mechanic Simulator	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	50%	Nintendo Switch – 24.12.2021
				Xbox X – Q4 2022
				PS5 – Q4 2022
				Xbox One – 02.09.2021
13	Ultimate Ski Jumping 2020	PS4	60%	PS4 – 27.01.2022
				Nintendo Switch – 08.04.2022
14	Ashland Dossier	PC, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	45%	PS4 – 09.06.2021
				PC – 20.04.2022
				Xbox One – 20.04.2022
				PS4 – 27.05.2022
15	Animal Rivals: Up In The Air	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	70%	Nintendo Switch – 20.04.2022
				PC – 04.04.2022
16	Thief Simulator – Luxury Houses DLC	PC, Xbox One, PS4	50%	Konsole – Q3 2022
				PC – 16.06.2022
17	Contraband Police	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	30%	Konsole – Q4 2022
18	House Builder	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	50%	nie wcześniej niż Q4 2022
				Xbox 24.06.2022
				Switch - 19.07.2022
19	Prison Simulator	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	30%	PS - 15.07.2022
				Xbox - 25.11.2022
20	Succubus	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	20%	PS - Grudzień 2022
				Switch - Q1 2023
				przełom Q4 2022/Q1 2023

* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, osiągając wyższe przychody ze sprzedaży produktów oraz wypracowując wyższą marżę netto. Spółka pracuje obecnie nad portami następujących gier: Contraband Police, Prison Simulator oraz Succubus na wszystkie typy konsol. Dodatkowo do końca roku Spółka planuje wydanie płatnych dodatków (DLC) do gry Thief Simulator. W III kwartale Spółka wydała grę House Builder na platformę PlayStation 4 oraz Nintendo Switch. W III kwartale 2022 r. Spółka zbyła wszystkie posiadane akcje Beast Games S.A. (59% udziału w kapitale zakładowym).

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

Nie dotyczy.

W III kwartale 2022 r. Spółka zbyła 59% akcji w kapitale zakładowym Beast Games S. A. tj. wszystkie posiadane przez Spółkę akcje Beast Games S.A.

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

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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 14.11.2022

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

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

Dane na dzień 30 września 2022 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	1
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	15	

Gdańsk, 14 listopada 2022

Prezes Zarządu,

Marcin Wesołowski