



JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY

Console Labs S.A.

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Gdańsk, listopad 2023 r.

Raport Console Labs S.A. za III kwartał roku 2023 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 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	111 258,80	113 648,64
I. Wartości niematerialne i prawne	17 093,36	26 999,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 093,36	26 999,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	68 565,44	86 648,68
1. Środki trwałe	68 565,44	86 648,68
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	68 565,44	86 648,68
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	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	
- 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	25 600,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25 600,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	2 811 792,22	2 647 034,97
I. Zapasy	1 394 549,05	1 595 256,31
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	448 641,82	1 375 271,46
3. Produkty gotowe	945 907,23	219 984,85
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	561 158,80	433 056,03
1. Należności od jednostek powiązanych	348 376,01	5 367,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	348 376,01	5 367,65
- do 12 miesięcy	348 376,01	5 367,65
- 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	212 782,79	427 688,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	114 624,94	339 158,90
- do 12 miesięcy	114 624,94	339 158,90
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 373,50	24 117,42
c) inne	83 784,35	64 412,06
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	845 819,15	612 587,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	845 819,15	612 587,55
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	845 819,15	612 587,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	845 819,15	612 587,55

- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 265,22	6 135,08
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 923 051,02	2 760 683,61

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 493 229,82	2 477 337,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 808 603,18	1 670 555,21
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	100 000,00	100 000,00
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
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	484 626,64	707 382,79
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	429 821,20	283 346,36
I. Rezerwy na zobowiązania	17 308,00	30 330,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 308,00	30 330,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
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	128 066,80	176 272,36
1. Wobec jednostek powiązanych	651,16	69 355,05

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	651,16	69 355,05
- do 12 miesięcy	651,16	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	127 415,64	106 917,31
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:	12 465,40	12 760,33
- do 12 miesięcy	12 465,40	12 760,33
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	38 095,24	68 138,33
h) z tytułu wynagrodzeń	41 298,00	0,02
i) inne	35 557,00	920,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	284 446,40	76 744,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	284 446,40	76 744,00
- długoterminowe	284 446,40	76 744,00
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	2 923 051,02	2 760 683,61

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 378 156,13	979 704,82	2 868 610,12	1 228 006,09
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	1 869 674,13	733 667,84	2 092 534,45	764 426,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 482 035,02	916 880,81	2 432 400,73	1 064 730,22
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- 103 878,89	62 824,01	436 209,39	163 275,87
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	1 836 384,81	603 907,83	2 162 668,35	650 039,08
I. Amortyzacja	37 877,18	13 058,20	36 803,88	12 267,96
II. Zużycie materiałów i energii	45 488,35	15 426,95	45 167,60	10 658,93
III. Usługi obce	811 893,54	207 407,82	583 471,82	189 538,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 376,25	7 876,25	6 582,65	5 664,93
- podatek akcyzowy		-		-
V. Wynagrodzenia	734 706,80	253 668,39	940 170,39	280 958,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 487,27	24 315,43	107 383,74	25 256,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	136 555,42	82 154,79	443 088,27	125 694,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				-
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	541 771,32	375 796,99	705 941,77	577 967,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 727,46	45,24	3 435,95	2,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 280,50			
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1 446,96	45,24	3 435,95	2,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	6,83	2,82	7,85	2,86
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	6,83	2,82	7,85	2,86
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	544 491,95	375 839,41	709 369,87	577 966,92
G. Przychody finansowe	870,55	792,55	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:	78,00			
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			9 000,00	9 000,00
- w jednostkach powiązanych				-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				-
V. Inne	792,55	792,55	83 511,35	83 511,35
H. Koszty finansowe	11 811,86	2 341,14	21 534,43	7 983,79
I. Odsetki, w tym:	2 159,40	734,00	11 687,46	3 063,46
- dla jednostek powiązanych				

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	9 652,46	1 607,14	9 846,97	4 920,33
I. Wynik brutto (I+/-J)	533 550,64	374 290,82	780 346,79	662 494,48
J. Podatek dochodowy	48 924,00	7 862,00	72 964,00	57 700,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	484 626,64	366 428,82	707 382,79	604 794,48

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	484 626,64	366 428,82	707 382,79	604 794,48
II. Korekty razem	247 274,28	-350 322,06	-335 818,81	-192 192,88
1. Amortyzacja	37 877,18	13 058,20	36 803,88	12 267,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 081,40	734,00	11 687,46	11 687,46
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 280,50	-1 280,50	-9 000,00	-9 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	-10 353,00	-2 245,00	30 330,00	15 066,00
6. Zmiana stanu zapasów	160 819,73	-62 824,01	-436 209,39	-88 878,95
7. Zmiana stanu należności	-113 445,88	-228 240,92	204 141,27	43 374,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-91 587,88	-47 217,80	-175 588,67	-168 536,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	263 163,23	-23 586,53	85 527,99	75 337,44
10. Inne korekty		1 280,50	-83 511,35	-83 511,35
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	731 900,92	16 106,76	371 563,98	412 601,60
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	4 756,10	0,00	118 000,00	118 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 756,10			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00		118 000,00	118 000,00
a) w jednostkach powiązanych			118 000,00	118 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00			
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	25 630,90	11 056,10	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 630,90	11 056,10		
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)	-20 874,80	-11 056,10	118 000,00	118 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
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	527 306,07	500 880,67	11 588,83	11 588,83
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	500 000,00	500 000,00		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	25 000,00			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	2 306,07	880,67	11 588,83	11 588,83
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-527 306,07	-500 880,67	13 411,17	13 411,17
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	183 720,05	-495 830,01	502 975,15	544 012,77
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	183 720,05	-495 830,01	502 975,15	544 012,77
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	662 099,10	1 341 649,16	109 612,40	68 574,78
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	845 819,15	845 819,15	612 587,55	612 587,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 508 603,18	1 769 954,46
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 508 603,18	1 769 954,46
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	1 670 555,21	1 641 413,44
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	238 047,97	29 141,77
a) zwiększenia (z tytułu)	238 047,97	29 141,77
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	238 047,97	29 141,77
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 908 603,18	1 670 555,21
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	-600,75
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)	738 648,72	29 141,77
- wypracowanie zysku	738 648,72	29 141,77
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		29 141,77
- pokrycie straty	600,75	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	238 047,97	29 141,77
- przeniesienie do wypłaty dywidendy	500 000,00	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	600,75	600,75
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	600,75	600,75
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	600,75	
- pokrycie straty	600,75	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	600,75
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-600,75
6. Wynik netto	484 626,64	707 382,79
a) zysk netto	484 626,64	707 382,79
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 493 229,82	2 477 337,25
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 493 229,82	2 477 337,25

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 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 pochodny 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 nie stanowiącej 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 2023 r. Spółka wypracowała 980 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o 20% mniej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 63 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 917 tys. zł., w tym przychody ze sprzedaży gry Thief Simulator w kwocie 160 tys. zł, Prison Simulator w kwocie 98 tys. zł, House Builder w kwocie 96 tys. zł. oraz Tank Mechanic Simulator w kwocie 51 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 61,5 tys. zł oraz z PlayStation 4 w kwocie 83 tys. zł., pozostałą część stanowią przychody z platformy Steam.

W grze Prison Simulator wyprodukowanej przez Baked Games S.A. gracz wciela się w oficera więziennego. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodzą z platformy Xbox One w kwocie 25 tys. zł., PlayStation 4 w kwocie 67 tys. zł., pozostałą część stanowią przychody z platformy Nintendo Switch.

W grze House Builder wyprodukowanej przez Freemind S.A. gracz wciela się projektanta i budowniczego domów. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodzą z platformy Xbox One w kwocie 19 tys. zł., PlayStation 4 w kwocie 66 tys. zł., pozostałą część stanowią przychody z platformy Nintendo Switch.

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 25,5 tys. zł oraz z PlayStation 4 w kwocie 25,5 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w III kwartale 2023 roku wyniosły 604 tys. zł i spadły o 46 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku tj. o 7%. Spadek o ten wynika głównie ze zmniejszenia zatrudnienia oraz składek na ubezpieczenia społeczne.

W III kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła około 366 tys. zł. zysku netto.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

Lp.	Gra	Konsole	Data premiery/ przewidywana data premiery
1	Ultimate Fishing Simulator	Xbox One, PS4	Xbox One – 29.05.2020
			PS4 – 18.12.2020
2	Thief Simulator	Xbox One, PS4, MacOS	Xbox One – 19.02.2020
			PS4 – 12.8.2020
3	Lust for Darkness	MacOS	MacOS – 24.10.2019
4	Tank Mechanic Simulator	Xbox One, PS4	MacOS – 20.01.2020
			Xbox One – 19.05.2021
5	Orbital Racer	Xbox One, PS4	PS4 – 19.05.2021
			Xbox One – 03.03.2021
6	Car Demolition Clicker	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	PS4 – 09.06.2021
			Xbox One – 02.12.2020
			PS4- 03.03.2021
			Nintendo Switch – 29.04.2021
7	Go All Out	Xbox One, PS4	Xbox One – 11.2022
			PS4 – 10.2023
8	Radio Commander	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	Xbox One – 18.12.2020
			PS4 – 25.01.2021
			Nintendo Switch – 11.01.2021
			Xbox One – 04.2023
9	Skinny & Franco: First Violence	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	PlayStation 4 – 04.2023
			Nintendo Switch – 04.2023
10	Dieselpunk Wars	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	Xbox One – 25.03.2022
			PS4 – 25.03.2022
			Nintendo Switch – 29.03.2022 EU
			04.2023 USA
11	Madness Beverage	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	Xbox One – 28.07.2021
			PlayStation 4 – 02.02.2022
			Nintendo Switch – 24.12.2021
			Xbox One – 02.09.2021
			PS4 – 27.01.2022
			Nintendo Switch – 08.04.2022
13	Ultimate Ski Jumping 2020	PS4	PS4 – 09.06.2021
			PC – 20.04.2022
14	Ashland Dossier	PC, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	Xbox One – 20.04.2022
			PS4 – 27.05.2022
			Nintendo Switch – 20.04.2022
			PC – 04.04.2022
15	Animal Rivals: Up In The Air	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Konsole – Q3 2022
16	Thief Simulator – Luxury Houses DLC	PC, Xbox One, PS4	PC – 16.06.2022
			Konsole – Q4 2022
17	Contraband Police	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	nie wcześniej niż Q4 2022
18	House Builder	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Xbox 24.06.2022
			Pozostałe początek Q3 2022
19	Prison Simulator	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Xbox One - 30.11.2022
			PlayStation - 03.02.2023
			Nintendo Switch - 02.06.2023
20	Succubus	Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Pozostałe platformy - przełom Q3/Q4 2022
21	Killer Clowns**	PC, Xbox Series X S, PlayStation 5	PlayStation - 29.03.2023
			Wszystkie platformy - 2024*
22	Junkyard Simulator	Xbox One, Xbox Series X S, PlayStation 4, PlayStation 5	

* Plan premier ma charakter orientacyjny i może ulec zmianie,

** Nazwa robocza.

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, osiągając wyższe przychody ze sprzedaży produktów, jednocześnie intensywnie pracując nad portami nowych gier na wszystkie typy konsol. Spółka pracuje również nad płatnymi dodatkami (DLC) do gry Thief Simulator. III kwartał 2023 r. pozbawiony był istotnych niepowodzeń.

Wojna w Ukrainie pozostaje bez negatywnego wpływu na wyniki Spółki.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŁLE 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. Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w §10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

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 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

Nie dotyczy. Spółka 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 14.11.2023

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	58 118	5,81%	58 118	5,81%
Marcin Wesołowski	52 989	5,30%	52 989	5,30%
Pozostali akcjonariusze	235 946	23,60%	235 946	23,60%
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 2023 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	4	4
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	

Gdańsk, 14 listopad 2023

Prezes Zarządu