



JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY

Console Labs S.A.

IV KWARTAŁ 2021 ROKU

Gdańsk, 14 lutego 2022 r.

Raport Console Labs S.A. za IV kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Podstawowe dane

Nazwa	Console Labs S.A.
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Piastowska 7, 80-332 Gdańsk
Telefon/fax	+48 503-107-201
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
Zarząd	Marcin Wesołowski - Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Tomasz Olejniczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Ewa Kruchelska - – Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Kruchelski – Członek Rady Nadzorczej
Przedmiot działalności	Przedmiotem działalności Spółki jest głównie portowanie gier z komputerów PC na inne platformy, takie jak Nintendo Switch, Sony Playstation PS4 / PS5, Microsoft Xbox One / Series X/S oraz MacOS. Działalnością uzupełniającą jest produkcja gier własnych (realizowana w spółce zależnej Beast Games S.A.).

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	264 402,52	177 985,44
I. Wartości niematerialne i prawne	34 429,91	12 950,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 429,91	12 950,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	116 022,61	48 740,44
1. Środki trwałe	116 022,61	48 740,44
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	116 022,61	48 740,44
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	109 000,00	109 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	109 000,00	109 000,00
a) w jednostkach powiązanych	109 000,00	109 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 950,00	7 295,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 950,00	7 295,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 872 500,00	1 678 390,01
I. Zapasy	1 162 725,64	396 109,52
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	991 880,60	347 213,00
3. Produkty gotowe	170 845,04	48 896,52
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	585 242,89	549 265,27
1. Należności od jednostek powiązanych	104 959,16	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	104 959,16	-
- do 12 miesięcy	104 959,16	-
- 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	480 283,73	549 265,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	325 468,95	515 883,65
- do 12 miesięcy	325 468,95	515 883,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	55 417,81	388,15
c) inne	99 396,97	32 993,47
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	109 612,40	732 780,30
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	109 612,40	732 780,30
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	109 612,40	732 780,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	109 612,40	732 780,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 919,07	234,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 136 902,52	1 856 375,45

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 930 993,45	1 003 074,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 640 812,69	100 000,00
- 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	-	- 14 818,53
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	190 180,76	1 555 631,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	205 909,07	112 929,46
I. Rezerwy na zobowiązania	77 140,00	42 731,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 140,00	42 731,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	55 000,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	55 000,00	
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	128 769,07	70 198,46
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	128 769,07	70 198,46
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	67 485,06	5 323,14
	- do 12 miesięcy	67 485,06	5 323,14
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	56 784,01	64 875,32
	h) z tytułu wynagrodzeń	4 500,00	
	i) inne		
4.	Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:		2 136 902,52	1 853 742,15

Rachunek zysków i start Emitenta

Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2020 do 31.12.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 834 682,25	922 583,33	2 666 415,32	1 318 616,82
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	3 008 551,84	693 331,98	1 975 562,19	755 375,58
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 149 120,47	694 187,30	2 484 994,66	1 263 163,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	685 561,78	228 396,03	181 420,66	55 453,16
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 650 675,61	1 093 292,70	954 073,54	511 146,38
I.	Amortyzacja	35 949,95	13 094,83	6 991,32	3 626,55
II.	Zużycie materiałów i energii	115 668,48	16 018,31	70 823,82	42 338,89
III.	Usługi obce	1 242 978,42	384 419,68	265 498,37	144 077,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	17 826,44	3 124,68	2 718,79	1 703,90
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	1 600 737,76	625 569,69	587 035,07	300 624,24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	169 251,58	53 921,20	20 826,25	18 699,05
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	468 262,98	-2 855,69	179,92	76,63
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	184 006,64	-170 709,37	1 712 341,78	807 470,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 327,95	2,07	43,63	9,49
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	5 325,87	2,07	43,63	9,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	21,65	4,06	835,27	799,62
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	21,65	4,06	835,27	799,62
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	189 312,94	- 170 711,36	1 711 550,14	806 680,31
G.	Przychody finansowe	-	-	2,85	2,85
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			2,85	2,85
H.	Koszty finansowe	5 064,59	806,53	2405,77	1 259,98
I.	Odsetki, w tym:	1 647,88		1598,06	603,48
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	3 416,71	806,53	807,71	656,50
I.	Wynik brutto (I+/-J)	184 248,35	- 171 517,89	1 709 147,22	805 423,18
J.	Podatek dochodowy	5 932,41	27 271,41	153 516,00	10 202,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (K-L-M)	190 180,76	- 144 246,48	1 555 631,22	795 221,18

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	190 180,76	-144 246,48	1 555 631,22	795 221,18
II. Korekty razem	-688 636,63	-219 355,10	-612 965,70	-408 522,97
1. Amortyzacja	35 949,95	13 094,83	6 991,32	3 626,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			994,58	603,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	34 409,00	-119 080,00	42 731,00	35 436,00
6. Zmiana stanu zapasów	-766 616,12	104 371,28	-181 420,66	-136 507,50
7. Zmiana stanu należności	-48 838,04	-228 395,99	-543 636,72	-318 708,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	71 431,03	-11 903,43	66 165,81	4 291,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 972,45	22 558,21	-4 791,03	2 734,97
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-498 455,87	-363 601,58	942 665,52	386 698,21
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	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:				
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				
II. Wydatki	124 712,03	4 552,03	160 531,76	116 154,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	124 712,03	4 552,03	51 531,76	7 154,47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:			109 000,00	109 000,00
a) w jednostkach powiązanych			109 000,00	109 000,00
b) w pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				

- udzielone pożyczki długoterminowe						
4.	Inne wydatki inwestycyjne					
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-124 712,03	-4 552,03	-160 531,76	-116 154,47	
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00	
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					
II.	Wydatki	0,00	0,00	76 939,87	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					75 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych					
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych					
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego					
8.	Odsetki					1 939,87
9.	Inne wydatki finansowe					
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	-76 939,87	0,00	
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-623 167,90	-368 153,61	705 193,89	270 543,74	
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM					
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	732 780,30	477 766,01	27 586,41	462 236,56	
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	109 612,40	109 612,40	732 780,30	732 780,30	
	- o ograniczonej możliwości dysponowania					

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 740 812,69	185 181,47
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 740 812,69	185 181,47
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	100 000,00	100 000,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 540 812,69	
a) zwiększenia (z tytułu)	1 540 812,69	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	1 540 812,69	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 640 812,69	100 000,00
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	-14 818,53	-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	0,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	
- wypracowanie zysku		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	
- pokrycie straty		
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14 818,53	600,75
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 818,53	600,75
a) zwiększenia (z tytułu)		14 217,78
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		14 217,78
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	14 818,53	
- pokrycie straty	14 818,53	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	14 818,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-14 818,53
6. Wynik netto	190 180,76	1 555 631,22
a) zysk netto	190 180,76	1 555 631,22
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 930 993,45	1 740 812,69
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 930 993,45	1 740 812,69

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zm.), zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie 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.

Dodatkowo 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 IV kwartale 2021 r. Spółka wypracowała 923 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży tj. o 30% mniej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 228 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 694 tys. zł. (spadek o 29% w porównaniu z III kwartałem 2021 r.), na którą składały się głównie przychody ze sprzedaży gry Thief Simulator oraz Tank Mechanic Simulator.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., większościowego akcjonariusza Spółki. W IV kwartale przychody z Thief Simulator w kwocie 274 tys. zł (spadek o 48% porównaniu z III kwartałem 2021 r.) pochodziły głównie z platformy Xbox One w kwocie 88 tys. zł oraz z Play Station 4 w kwocie 177 tys. zł.

W grze Tank Mechanic Simulator wyprodukowanej przez DeGenerals S.A. gracz wciela się w kustosza muzeum czołgów z okresu II wojny światowej. Łączne przychody ze sprzedaży tej gry wyniosły 270 tys. zł i pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 85 tys. zł oraz z Play Station 4 w kwocie 185 tys. zł (w sumie spadek o 35% porównaniu z III kwartałem 2021 r.).

W związku z rozwojem portfolio produktów, wzrostem zatrudnienia oraz presją płacową koszty wynagrodzeń zwiększyły się z 301 tys. zł w IV kwartale 2020 do 626 tys. zł w IV kwartale 2021. Obecnie Spółka współpracuje na stałe z 30 osobami.

W IV kwartale 2021 roku Spółka wykazała 144 tys. zł. straty netto.

W okresie sprawozdawczym Spółka podpisała umowę z Baked Games S.A. na port gry Prison Simulator na platformach Xbox, PlayStation, Nintendo Switch. Z tytułu zawarcia Umowy Spółce przysługuje wynagrodzenie w wysokości 30% przychodów netto ze sprzedaży Portu na w/w platformach.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

	Gra	Konsole	Udział w przychodach	Data premiery / przewidywana data premiery
1	Ultimate Fishing Simulator	Xbox One, PS4	50%	Xbox One - 29.05.2020
				PS4 - 18.12.2020
2	Thief Simulator	Xbox One, PS4	50%	Xbox One - 19.02.2020
				PS4 - 12.8.2020
3	Thief Simulator	MacOS	50%	MacOS - 24.10.2019
4	Thief DLC 1	PC, Xbox One, PS4	50%	Q1'22
5	Thief DLC 2	PC, Xbox One, PS4	50%	Q2'22
6	Thief DLC 3	PC, Xbox One, PS4	50%	Q3'22
7	Lust for Darkness	MacOS	50%	MacOS - 20.01.2020
8	Tank Mechanic Simulator	Xbox One, PS4, MacOS	50% (70%*)	Xbox One - 19.05.2021
				PS4 - 19.05.2021
				MacOS - 02.10.2020
9	Orbital Racer	Xbox One, PS4	50%	Xbox One - 03.03.2021
				PS4 - 09.06.2021
10	Car Demolition Clicker	Nintendo Switch, Xbox One	50% (NS)	Xbox One - 02.12.2020
			45% (Xbox One)	PS4 - 03.03.2021
			90% (PS4)	Nintendo Switch - 29.04.2021

11	Go All Out	Xbox One, PS4	40%	Xbox One – Q1`22 PS4 – Q1`22
12	Radio Commander	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One – 18.12.2020 PS4 – 25.01.2021 Nintendo Switch – 11.01.2021
13	Skinny & Franco: First Violence	Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch	40%	Xbox One – Q2`22 PlayStation 4 – Q2`22 Xbox Series - Q2`22 PlayStation 5 - Q2`22 Nintendo Switch - Q2`22
14	Dieselpunk Wars	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Xbox One – Q1`21 PS4 – Q1`22 Nintendo Switch - Q1`22
15	Succubus	Xbox One, Xbox S/X, PS4, PS5	20%	Xbox One – Q2/Q3`22 Xbox S/X – Q2/Q3`22 PS4 - Q2/Q3`22 PS5 - Q2/Q3`22
16	Madness Beverage	Xbox One, PlayStation 4, Xbox Series, PlayStation 5, Nintendo Switch	45%	PC - 30.11.2021 Xbox One – 28.07.2022 PlayStation 4 - 02.02.2022 Xbox Series – 28.07.2022 PlayStation 5 – 02.02.2022 Nintendo Switch - 24.12.2021
17	Mech Mechanic	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	Nintendo Switch – Q1`22 Xbox X – 02.09.2021 PS5 - 27.01.2022 Xbox One – 02.09.2021 PS4 - 27.01.2022
18	Ultimate Ski Jumping 2020	PS4	60%	PS4 – 09.06.2021
19	Yacht Simulator	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	40%	nie wcześniej niż Q3 2022
20	Contraband Police	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	30%	nie wcześniej niż Q3 2022
21	House Builder	Xbox X, PS5, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	50%	nie wcześniej niż Q3 2022

* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

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

Spółka zależna Beast Games S.A. planuje wydanie gry Animal Rivals na PC w dniu 25 lutego 2022 r.

Epidemia Covid nie wpłynęła negatywnie na wyniki Spółki.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŹLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI WSKAZANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw w obszarze rozwoju nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Spółka posiada 59% akcji w kapitale zakładowym Beast Games S. A. z siedzibą w Gdańsku. Spółka Beast Games S.A. nie jest objęta konsolidacją. (dane są nieistotne)

VIII. WSKAZANIE 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

Beast Games S.A. podstawowe dane finansowe na dzień 31.12.2021

Przychody netto	200 tys. zł.
Koszty operacyjne	295 tys. zł.
Strata netto	95 tys. zł.
Aktywa razem	59 tys. zł.
Kapitał własny	52 tys. zł.

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 14.02.2022

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 ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	14	14
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	16	-

Dane na dzień 31 grudnia 2021 r.

Gdańsk, dnia 14 lutego 2022

Prezes Zarządu