



JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY

Console Labs S.A.

I KWARTAŁ 2023 ROKU

Gdańsk, maj 2023 r.

Raport Console Labs S.A. za I 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 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	95 963,47	251 594,56
I. Wartości niematerialne i prawne	22 046,66	31 953,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	22 046,66	31 953,26
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73 549,81	106 231,30
1. Środki trwałe	73 549,81	106 231,30
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	73 549,81	106 231,30
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		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	367,00	4 410,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	367,00	4 410,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	2 687 812,82	1 820 721,46
I. Zapasy	1 473 942,92	1 408 061,63
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 123 332,00	1 277 216,97
3. Produkty gotowe	350 610,92	130 844,66
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	468 876,97	301 177,83
1. Należności od jednostek powiązanych	10 000,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 000,00	-
- do 12 miesięcy	10 000,00	-
- 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	458 876,97	301 177,83
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	351 160,87	219 418,57
- do 12 miesięcy	351 160,87	219 418,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	26 132,29	41 360,05
c) inne	81 583,81	40 399,21
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	732 552,98	102 418,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	732 552,98	102 418,66
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	732 552,98	102 418,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	732 552,98	102 418,66
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 439,95	9 063,34
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 783 776,29	2 072 316,02

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 468 991,18	1 858 189,65
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)	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	738 047,97	117 927,37
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-39 612,00	-1 151,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	314 785,11	214 126,37
I. Rezerwy na zobowiązania	10 440,00	16 020,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 440,00	16 020,00
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	69 700,31	198 106,37
1. Wobec jednostek powiązanych	15 985,96	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 985,96	-
- do 12 miesięcy	15 985,96	-
- 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	53 714,35	198 106,37
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 916,23	57 124,32
- do 12 miesięcy	5 916,23	57 124,32
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	22 230,82	88 871,82
h) z tytułu wynagrodzeń	25 567,30	52 110,23
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	234 644,80	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	234 644,80	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	234 644,80	-
PASYWA RAZEM:	2 783 776,29	2 072 316,02

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	440 117,48	734 171,64
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	225 466,22	290 342,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	464 602,50	498 271,93
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-24 485,02	235 899,71
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	459 725,40	722 515,16
I. Amortyzacja	12 267,96	12 267,96
II. Zużycie materiałów i energii	13 297,93	18 109,49
III. Usługi obce	203 529,33	186 382,91
IV. Podatki i opłaty, w tym:	750,00	734,21
<i>- podatek akcyzowy</i>		
V. Wynagrodzenia	184 854,42	332 410,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 320,17	53 655,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 705,59	118 954,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-19 607,92	11 656,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 680,28	5,31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 280,50	-
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 399,78	5,31
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,72	2,68
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,72	2,68
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-16 929,36	11 659,11
G. Przychody finansowe	78,00	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:	78,00	-
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		

V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	2 705,64	1 200,27
I.	Odsetki, w tym:	820,40	1 064,81
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	1 885,24	135,46
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-19 557,00	10 458,84
J.	Podatek dochodowy	20 055,00	11 610,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-
L.	Wynik netto (K-L-M)	-39 612,00	- 1 151,16

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto		-39 612,00	-1 151,16
II. Korekty razem		140 521,20	-6 042,58
1. Amortyzacja		12 267,96	12 267,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		27,40	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 280,50	0,00
5. Zmiana stanu rezerw		-17 221,00	16 020,00
6. Zmiana stanu zapasów		81 425,86	-235 899,71
7. Zmiana stanu należności		-21 164,05	328 779,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-149 954,37	-128 656,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		236 419,90	1 445,73
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)		100 909,20	-7 193,74
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		4 756,10	0,00
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:			
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		9 959,35	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 959,35	0,00
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)		-5 203,25	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		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	25 252,07	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.	Spląty kredytów i pożyczek	25 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	252,07	0,00
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-25 252,07	0,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	70 453,88	-7 193,74
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	70 453,88	-7 193,74
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	662 099,10	109 612,40
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	732 552,98	102 418,66
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 508 603,18	1 859 340,81
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 508 603,18	1 859 340,81
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		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 670 555,21	1 641 413,44
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	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	738 648,72	118 528,12

- wypracowanie zysku	738 648,72	118 528,12
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycie straty		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	738 648,72	118 528,12
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)		
- pokrycie straty		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	600,75	600,75
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	738 047,97	117 927,37
6. Wynik netto	-39 612,00	-1 151,16
a) zysk netto		
b) strata netto	39 612,00	1 151,16
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 468 991,18	1 858 189,65
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 468 991,18	1 858 189,65

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

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

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

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

Zapasy

Wytworzone przez jednostkę gry komputerowe, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień.

Dodatknie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmują się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej.

Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku

dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Instrumenty finansowe

Spółka stosuje zasady uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych, zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r.

w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Wyceny dokonuje się według:

- aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
- aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia ustalonej w sposób określony przy wprowadzaniu instrumentów finansowych do ksiąg.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy wyżej opisanych aktywów finansowych odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy zobowiązań odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochody wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W I kwartale 2023 r. Spółka wypracowała 440 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o 40% mniej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była ujemna i wyniosła -24 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 465 tys. zł., na którą składały się głównie przychody ze sprzedaży gry House Builder w kwocie 115 tys. zł, Prison Simulator w kwocie 95 tys. zł, Thief Simulator w kwocie 64 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w I kwartale 2023 roku wyniosły 460 tys. zł i spadły o 263 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku tj. o 36%. Spadek o ten współczynnik wynika głównie z spadku wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych.

W I kwartale 2023 roku Spółka osiągnęła około 40 tys. zł. straty 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
3	Lust for Darkness	MacOS	50%	MacOS – 24.10.2019
				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)	Xbox One – 02.12.2020
			45% (Xbox One)	PS4 - 03.03.2021
			90% (PS4)	Nintendo Switch –
				29.04.2021
7	Go All Out	Xbox One, PS4	40%	Xbox One – 12.10.2022
				PS4 – Q2'2023**
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 – 28.04.2023
				PlayStation 4 – 28.04.2023
				Xbox Series – 28.04.2023
				PlayStation 5 – 28.04.2023
				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
11	Madness Beverage	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	45%	01.04.2022 USA
				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	60%	PS4 – 09.06.2021
				PC – 20.04.2022
14	Ashland Dossier	PC, Xbox One, PS4, Nintendo Switch	45%	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 – Q2 2023**
				PC – 06.04.2023
17	Contraband Police	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	30%	Konsole – Q3/Q4 2023**
				Xbox One – Q3/Q4 2023**
				Xbox Series X S – Q3/Q4 2023**
				PS4 – Q3/Q4 2023**

				PS5 – Q3/Q4 2023** Nintendo Switch – Q3/Q4 2023**
18	House Builder	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	50%	Xbox One – 24.06.2022 PS4 – 15.07.2022 Nintendo Switch – 15.07.2022 (EU) 19.07.2022 (USA)
19	Prison Simulator	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	30%	Xbox – 30.11.2022 PlayStation – 03.02.2023 Nintendo Switch – Q2 2023**
20	Succubus	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	20%	Play Station 29.03.2023

* do czasu zwrotu kosztów wykonania portu

** Plan Premier ma charakter orientacyjny i może ulegać zmianie

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, spółka obniżyła koszty operacyjne dostosowując się do sytuacji równocześnie intensywnie pracując nad portami nowych gier (Contraband Police, JunkYard Simulator oraz Succubus) na wszystkie typy konsol. Spółka pracuje również nad grą o nazwie roboczej Killer Clowns na zlecenie zagranicznego kontrahenta. W omawianym okresie Spółka wydała grę Prison Simulator na platformy PlayStation oraz grę Succubus na platformy PlayStation. I kwartał 2023 r. pozbawiony był istotnych niepowodzeń. Wojna w Ukrainie pozostaje bez negatywnego wpływu na wyniki Spółki.

Wojna w Ukrainie pozostaje bez negatywnego wpływu na wyniki Spółki.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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.

W 2022 roku spółka sprzedała akcje Beast Games S.A.

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. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 15.05.2023

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	62 548	6,25%	62 548	6,25%
Marcin Wesołowski	52 989	5,30%	52 989	5,30%
Pozostali akcjonariusze	231 516	23,16%	231 516	23,16%
RAZEM	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

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

Dane na dzień 31 marca 2023 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	

Gdańsk, 15 maja 2023

Prezes Zarządu

Marcin Wesołowski