



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Console Labs S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU

Gdańsk, 14 sierpnia 2024 r.

Raport Console Labs S.A. za kwartał roku 2024 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. (dalej: „Emitent”)
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	Na dzień 1 kwietnia 2024 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w następującym składzie: 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 W dniu 28 czerwca 2024 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, które podjęło uchwałę o powołaniu Rady Nadzorczej nowej kadencji w następującym składzie: Daniel Wesołowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Michał Cieszewski - Członek Rady Nadzorczej Szymon Anioła – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	116 453,20	88 105,90
I. Wartości niematerialne i prawne	11 413,41	19 570,01
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 413,41	19 570,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 934,79	68 090,89
1. Środki trwałe	43 934,79	68 090,89
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	43 934,79	68 090,89
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	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	61 105,00	445,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 105,00	445,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	3 535 331,78	3 015 185,50
I. Zapasy	1 481 687,61	1 331 725,04
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	928 536,57	243 827,57
3. Produkty gotowe	553 151,04	1 087 897,47
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	408 553,13	332 771,21
1. Należności od jednostek powiązanych	244 581,65	176 287,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	244 581,65	176 287,15
- do 12 miesięcy	244 581,65	176 287,15
- 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	163 971,48	156 484,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	107 606,96	56 278,72
- do 12 miesięcy	107 606,96	56 278,72
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 803,42	14 407,65
c) inne	50 561,10	85 797,69
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 481 916,64	1 341 649,16
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 481 916,64	1 341 649,16
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	1 481 916,64	1 341 649,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 481 916,64	1 341 649,16
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163 174,40	9 040,09
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	3 651 784,98	3 103 291,40

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
------------------	--------------------	--------------------

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 507 043,12	2 126 801,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	912 361,40	1 808 603,18
- 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		
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	494 681,72	118 197,82
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 144 741,86	976 490,40
I. Rezerwy na zobowiązania	-	19 553,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		19 553,00
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	1 465 802,68	675 284,60
1. Wobec jednostek powiązanych	785 508,24	330 007,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 971,84	3 557,19
- do 12 miesięcy	1 971,84	3 557,19
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	783 536,40	326 450,00
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	680 294,44	345 277,41
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	46 167,84	15 439,31
- do 12 miesięcy	46 167,84	15 439,31
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	131 827,03	85 413,50
h) z tytułu wynagrodzeń	82 903,61	70 874,60
i) inne	419 395,96	173 550,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	678 939,18	281 652,80
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	678 939,18	281 652,80
- długoterminowe	678 939,18	281 652,80
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	3 651 784,98	3 103 291,40

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	858 987,42	958 333,83	1 715 023,15	1 398 451,31
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	523 124,91	643 830,62	955 762,40	1 136 006,29
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	830 278,62	1 100 551,71	1 564 335,73	1 565 154,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	28 708,80	-142 217,88	150 687,42	-166 702,90
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	540 959,97	772 751,58	1 188 844,73	1 232 476,98
I. Amortyzacja	12 934,24	12 551,02	26 079,74	24 818,98
II. Zużycie materiałów i energii	12 488,72	16 763,47	29 606,23	30 061,40
III. Usługi obce	240 538,19	400 956,39	535 542,13	604 485,72
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	500,00	750,00	1 250,00	1 500,00
V. Wynagrodzenia	210 253,72	296 183,99	485 887,83	481 038,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	37 733,86	24 851,67	70 931,66	36 171,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26 511,24	20 695,04	39 547,14	54 400,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	318 027,45	185 582,25	526 178,42	165 974,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	557,97	1,94	883,37	2 682,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				1 280,50
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	557,97	1,94	883,37	1 401,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 738,07	2,29	14 583,77	4,01
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	13 738,07	2,29	14 583,77	4,01
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	304 847,35	185 581,90	512 478,02	168 652,54
G. Przychody finansowe	-	-	-	78,00
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:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	2 945,37	6 765,08	6 108,30	9 470,72
I. Odsetki, w tym:	298,00	605,00	687,00	1 425,40
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	2 647,37	6 160,08	5 421,30	8 045,32
I. Wynik brutto (I+/-J)	301 901,98	178 816,82	506 369,72	159 259,82
J. Podatek dochodowy	-7 383,00	21 007,00	11 688,00	41 062,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	309 284,98	157 809,82	494 681,72	118 197,82

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	309 284,98	157 809,82	494 681,72	118 197,82
II. Korekty razem	132 660,61	452 319,04	164 249,16	597 596,34
1. Amortyzacja	12 934,24	12 551,02	26 079,74	24 818,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		605,00	687,00	1 347,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw		9 113,00	0,00	-8 108,00
6. Zmiana stanu zapasów	-48 601,80	142 217,88	-150 687,42	223 643,74
7. Zmiana stanu należności	-58 299,20	131 917,99	48 224,47	114 795,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	87 419,17	105 584,29	34 393,32	-44 370,08
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	139 208,20	50 329,86	205 552,05	286 749,76
10. Inne korekty				-1 280,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	441 945,59	610 128,86	658 930,88	715 794,16
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	4 756,10	0,00	4 756,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 756,10		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	0,00	4 615,45	9 380,14	14 574,80
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		4 615,45	9 380,14	14 574,80
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)	0,00	140,65	-9 380,14	-9 818,70
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	1 173,33	687,00	26 425,40
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				25 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki		1 173,33	687,00	1 425,40
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-1 173,33	-687,00	-26 425,40
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	441 945,59	609 096,18	648 863,74	679 550,06
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	441 945,59	609 096,18	648 863,74	679 550,06
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 039 971,05	732 552,98	833 052,90	662 099,10
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 481 916,64	1 341 649,16	1 481 916,64	1 341 649,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 397 758,14	2 468 991,18	2 212 361,40	2 508 603,18
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 397 758,14	2 468 991,18	2 212 361,40	2 508 603,18
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	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	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 908 603,18	1 670 555,21	1 908 603,18	1 670 555,21
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-996 241,78	238 047,97	-996 241,78	238 047,97
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	238 047,97	0,00	238 047,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)		238 047,97		238 047,97
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	996 241,78		996 241,78	
- pokrycia straty				
- przekazanie wypracowanych zysków na wypłatę dywidendy	996 241,78		996 241,78	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	912 361,40	1 908 603,18	912 361,40	1 908 603,18
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

203 758,22

738 648,72

0,00

-600,75

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu

203 758,22

0,00

a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

b) korekty błędów podstawowych

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

203 758,22

0,00

a) zwiększenia (z tytułu)

185 396,74

738 648,72

203 758,22

738 648,72

- wypracowanie zysku

185 396,74

738 648,72

203 758,22

738 648,72

- ...

b) zmniejszenia (z tytułu)

203 758,22

238 648,72

203 758,22

238 648,72

- pokrycie straty

600,75

600,75

- przeniesienie na kapitał zapasowy

238 047,97

238 047,97

- przeniesienie do wypłaty dywidendy

203 758,22

500 000,00

203 758,22

500 000,00

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

185 396,74

0,00

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

0,00

600,75

0,00

600,75

a) zwiększenia (z tytułu)

39 612,00

- przeniesienia straty z lat

ubiegłych do pokrycia

39 612,00

- ...

b) zmniejszenia (z tytułu)

600,75

0,00

600,75

- pokrycie straty

600,75

600,75

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

0,00

39 612,00

0,00

0,00

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

185 396,74

-39 612,00

0,00

0,00

6. Wynik netto

309 284,98

157 809,82

494 681,72

118 197,82

a) zysk netto

309 284,98

157 809,82

494 681,72

118 197,82

b) strata netto

c) odpisy z zysku

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)

1 507 043,12

2 126 801,00

1 507 043,12

2 126 801,00

III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)

1 507 043,12

2 126 801,00

1 507 043,12

2 126 801,00

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 II kwartale 2024 r. Spółka wypracowała 859 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o 10% mniej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 29 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody netto ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 830 tys. zł., na którą składały się głównie przychody ze sprzedaży gry Thief Simulator wraz z dodatkiem DLC w kwocie 105 tys. zł, Prison Simulator w kwocie 63 tys. zł oraz House Builder w kwocie 46,5 tys. zł.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., w której gracz wciela się w tytułowego złodzieja. W II kwartale przychody z Thief Simulator pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 35 tys. zł oraz z PlayStation 4 w kwocie 70 tys. zł.

W grze Prison Simulator wyprodukowanej przez Baked Games S.A. gracz wciela się w oficera więziennego. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 16 tys. zł, z Play Station 4 w kwocie 45 tys. zł oraz Nintendo Switch 2 tys. zł.

W grze House Builder wyprodukowanej przez Freemind S.A. gracz wciela się w projektanta i budowniczego domów. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 11 tys. zł, z PlayStation 4 w kwocie 30 tys. zł oraz Nintendo Switch w kwocie 5,5 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w II kwartale 2024 roku wyniosły 541 tys. zł i spadły o 232 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem 2023 roku tj. o 30%. Spadek o ten wynika głównie ze spadku wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

W II kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła zysku netto w kwocie około 309 tys. zł..

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki w okresie raportowanym:

Lp.	Gra	Konsole	Data premiery/ przewidywana data premiery
1	Go All Out	Xbox One, PS4	Xbox One – 10.2022
			PS4 – 10.2023
2	Skinny & Franco: First Violence	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Xbox One – 04.2023
			PlayStation 4 – 04.2023
			Xbox Series – 04.2023
			PlayStation 5 – 04.2023
			Nintendo Switch – 04.2023
3	Dieselpunk Wars	Xbox One, PS4, Nintendo Switch	Xbox One – 03.2022
			PS4 – 03.2022
			03.2022 EU
			04.2022 USA
4	Thief Simulator – Luxury Houses DLC	PC, Xbox One, PS4	Nintendo Switch – 04.2023
			PC – 06.2022
5	Contraband Police	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Konsole – 11.2023
			nie wcześniej niż Q4 2024
6	House Builder	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Xbox – 06.2022
			PS4 – 07.2022
			PS5 – Q3/Q4.2024
			Xbox Series – Q3/Q4.2024
7	Prison Simulator	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	Nintendo Switch – 07.2022
			Xbox One – 11.2022
			PS – 02.2023
8	Succubus	PlayStation	Nintendo Switch – 06.2023
			PS – 03.2023
9	Farm Simulator	PlayStation, Xbox One, Xbox Series X S	PS – 12.2023
			Xbox One – 04.2024
			Xbox Series – 04.2024
10	Robin Hood - Sherwood Builders	Xbox Series X S, PS5	Xbox Series – 06.2024
			PS5 – Q2/Q3.2024
11	Bum Simulator	PS4, PS5, Nintendo Switch	PS4/PS5 – 06.2024
			Nintendo Switch – 06.2024

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, osiągając wyższe przychody ze sprzedaży produktów, jednocześnie intensywnie pracując nad portami nowych gier (Contraband Police, House Builder, Robin Hood oraz Espresso Tycoon) na wszystkie typy konsol. Spółka pracuje również nad płatnymi dodatkami (DLC) do gry Thief Simulator.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbyło się w dniu 28 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy w wysokości 1.200.000 zł, z zysku wypracowanego za rok 2023 (kwota 203 758,22 zł) oraz z zysku zatrzymanego za lat poprzednich (kwota 996 241,78 zł).

Wojna w Ukrainie pozostaje bez negatywnego wpływu na wyniki Spółki.

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

Spółka nie publikuje 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 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

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 14.08.2024

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	52 257	5,23%	52 257	5,23%
Marcin Wesołowski	52 989	5,30%	52 989	5,30%
Pozostali akcjonariusze	241 807	24,18%	241 807	24,18%
RAZEM	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

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

Dane na dzień 30 czerwca 2024 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	6	4
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	10	

Gdańsk, 14 sierpnia 2024

Prezes Zarządu