



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Console Labs S.A.

III KWARTAŁ 2024 ROKU

Gdańsk, listopad 2024 r.

Raport Console Labs S.A. za III 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: Spółka, Emitent)
Siedziba	Gdańsk
Adres	ul. Krynicka 1, 80-393 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	Daniel Wesołowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej Grzegorz Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej Piotr Karbowski – Członek Rady Nadzorczej Szymon Anioła - Członek Rady Nadzorczej Michał Cieszewski – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	87 426,33	111 258,80
I. Wartości niematerialne i prawne	9 986,76	17 093,36
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 986,76	17 093,36
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	40 539,57	68 565,44
1. Środki trwałe	40 539,57	68 565,44
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	40 539,57	68 565,44
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	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	36 900,00	25 600,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 900,00	25 600,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	2 339 152,64	2 811 792,22
I. Zapasy	1 501 333,16	1 394 549,05
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	806 603,68	448 641,82
3. Produkty gotowe	694 729,48	945 907,23
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	342 534,05	561 158,80
1. Należności od jednostek powiązanych	224 567,73	348 376,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	224 567,73	348 376,01
- do 12 miesięcy	224 567,73	348 376,01
- 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	117 966,32	212 782,79
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	63 215,92	114 624,94
- do 12 miesięcy	63 215,92	114 624,94
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 270,47	14 373,50
c) inne	36 479,93	83 784,35
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	361 015,46	845 819,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	361 015,46	845 819,15
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	361 015,46	845 819,15
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361 015,46	845 819,15
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134 269,97	10 265,22
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 426 578,97	2 923 051,02

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
------------------	--------------------	--------------------

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 725 873,06	2 493 229,82
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	713 511,66	484 626,64
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	700 705,91	429 821,20
I. Rezerwy na zobowiązania	2 671,00	17 308,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 671,00	17 308,00
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	288 034,94	128 066,80
1. Wobec jednostek powiązanych	81 580,65	651,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81 580,65	651,16
- do 12 miesięcy	81 580,65	651,16
- 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	206 454,29	127 415,64
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 978,31	12 465,40
- do 12 miesięcy	25 978,31	12 465,40
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	89 347,13	38 095,24
h) z tytułu wynagrodzeń	90 476,85	41 298,00
i) inne	652,00	35 557,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	409 999,97	284 446,40
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	409 999,97	284 446,40
- długoterminowe	409 999,97	284 446,40
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	2 426 578,97	2 923 051,02

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 124 455,61	979 704,82	2 839 478,76	2 378 156,13
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	681 804,05	733 667,84	1 637 566,45	1 869 674,13
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 104 810,06	916 880,81	2 669 145,79	2 482 035,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	19 645,55	62 824,01	170 332,97	- 103 878,89
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	888 691,61	603 907,83	2 077 536,34	1 836 384,81
I. Amortyzacja	10 568,93	13 058,20	36 648,67	37 877,18
II. Zużycie materiałów i energii	31 100,08	15 426,95	60 706,31	45 488,35
III. Usługi obce	297 943,01	207 407,82	833 485,14	811 893,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 850,78	7 876,25	5 100,78	9 376,25
- podatek akcyzowy		-		
V. Wynagrodzenia	375 399,59	253 668,39	861 287,42	734 706,80
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	47 965,94	24 315,43	118 897,60	60 487,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	121 863,28	82 154,79	161 410,42	136 555,42
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	235 764,00	375 796,99	761 942,42	541 771,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	821,82	45,24	1 705,19	2 727,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				1 280,50
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	821,82	45,24	1 705,19	1 446,96
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,91	2,82	14 585,68	6,83
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	1,91	2,82	14 585,68	6,83
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	236 583,91	375 839,41	749 061,93	544 491,95

G. Przychody finansowe	-	792,55	-	870,55
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	-	792,55		792,55
H. Koszty finansowe	3 565,97	2 341,14	9 674,27	11 811,86
I. Odsetki, w tym:	610,00	734,00	1 297,00	2 159,40
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	2 955,97	1 607,14	8 377,27	9 652,46
I. Wynik brutto (I+/-J)	233 017,94	374 290,82	739 387,66	533 550,64
J. Podatek dochodowy	14 188,00	7 862,00	25 876,00	48 924,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	218 829,94	366 428,82	713 511,66	484 626,64

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	218 829,94	366 428,82	713 511,66	484 626,64
II. Korekty razem	-133 374,06	-350 322,06	30 875,10	247 274,28
1. Amortyzacja	10 568,93	13 058,20	36 648,67	37 877,18
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	610,00	734,00	1 297,00	2 081,40
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-1 280,50		-1 280,50
5. Zmiana stanu rezerw	2 671,00	-2 245,00	2 671,00	-10 353,00
6. Zmiana stanu zapasów	-19 645,55	-62 824,01	-170 332,97	160 819,73
7. Zmiana stanu należności	66 019,08	-228 240,92	114 243,55	-113 445,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 232,26	-47 217,80	56 625,58	-91 587,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-215 829,78	-23 586,53	-10 277,73	263 163,23
10. Inne korekty		1 280,50		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	85 455,88	16 106,76	744 386,76	731 900,92
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	4 756,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				4 756,10
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				0,00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	5 747,06	11 056,10	15 127,20	25 630,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 747,06	11 056,10	15 127,20	25 630,90
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)	-5 747,06	-11 056,10	-15 127,20	-20 874,80

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	1 200 610,00	500 880,67	1 201 297,00	527 306,07
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	1 200 000,00	500 000,00	1 200 000,00	500 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				25 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	610,00	880,67	1 297,00	2 306,07
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 200 610,00	-500 880,67	-1 201 297,00	-527 306,07
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 120 901,18	-495 830,01	-472 037,44	183 720,05
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 120 901,18	-495 830,01	-472 037,44	183 720,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 481 916,64	1 341 649,16	833 052,90	662 099,10
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	361 015,46	845 819,15	361 015,46	845 819,15
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 507 043,12	2 126 801,00	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	1 507 043,12	2 126 801,00	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	912 361,40	1 908 603,18	1 908 603,18	1 670 555,21
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	-996 241,78	238 047,97
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	238 047,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)		0,00		238 047,97
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00		996 241,78	0,00
- pokrycia straty				
- przekazanie wypracowanych zysków na wypłatę dywidendy			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	0,00	0,00	0,00	-600,75
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	118 197,82	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	118 197,82	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	494 681,72	0,00	203 758,22	738 648,72
- wypracowanie zysku	494 681,72	0,00	203 758,22	738 648,72
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	203 758,22	738 648,72
- pokrycie straty		0,00		600,75
- przeniesienie na kapitał zapasowy		0,00		238 047,97
- przeniesienie do wypłaty dywidendy		0,00	203 758,22	500 000,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	494 681,72	118 197,82	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00		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	0,00	0,00	600,75
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00		
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	600,75
- pokrycie straty		0,00		600,75
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	494 681,72	118 197,82	0,00	0,00
6. Wynik netto	218 829,94	366 428,82	713 511,66	484 626,64
a) zysk netto	218 829,94	366 428,82	713 511,66	484 626,64
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 725 873,06	2 493 229,82	1 725 873,06	2 493 229,82
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 725 873,06	2 493 229,82	1 725 873,06	2 493 229,82

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

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

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

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

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

Zapasy

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

Należności i zobowiązania

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

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

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

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

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

Środki pieniężne

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

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

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

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

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

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

Kapitały

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

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

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

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

Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej

w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

Instrumenty finansowe

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

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

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

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

Wyceny dokonuje się według:

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

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

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

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

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

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

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

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

Wynik finansowy

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

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

W III kwartale 2024 r. Spółka wypracowała 1.124 tys. zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o 14,8% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 20 tys. zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 1.105 tys. zł., na którą składały się między innymi przychody ze sprzedaży gry Bum Simulator w kwocie 148 tys. zł, Thief Simulator w kwocie 98 tys. zł, Prison Simulator w kwocie 50 tys. zł oraz House Builder w kwocie 29 tys. zł oraz .

Bum Simulator to humorystyczna gra symulacyjna, pozwalająca zakosztować życia współczesnego kłozarza. Projekt opracowało studio Ragged Games. W III kwartale przychody pochodziły z platformy PlayStation 4/5 w kwocie 128 tys. zł oraz Nintendo Switch w kwocie 20 tys. zł.

Thief Simulator to jedna z flagowych gier PlayWay S.A., w której gracz wciela się w tytułowego złodzieja. W III kwartale przychody z Thief Simulator pochodziły z platformy Xbox One w kwocie 28 tys. zł, PlayStation 4 w kwocie 42 tys. zł oraz Valve w kwocie 28 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 22 tys. zł, z PlayStation 4 w kwocie 26 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 10 tys zł, z PlayStation 4 w kwocie 14 tys. zł oraz Nintendo Switch w kwocie 5 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w III kwartale 2024 roku wyniosły 889 tys. zł i wzrosły o 285 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem 2023 roku tj. o 47%. Wzrost ten wynika głównie ze wzrostu wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń.

W III kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła około 219 tys. zł. zysku netto.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

Lp.	Gra	Konsole	Data premiery/ przewidywana data premiery
1	Contraband Police	Xbox One, PS4, Xbox Series X S, PS5, Nintendo Switch	nie wcześniej niż koniec Q4 2024
2	House Builder Overtime	Xbox Series X S, PS5	PS5 - 10.2024 Xbox Series - Q4.2024, grudzień
3	Farm Simulator	PlayStation, Xbox One, Xbox Series X S	PS - 12.2023 Xbox One - 04.2024 Xbox Series - 04.2024
6	Robin Hood - Sherwood Builders	Xbox Series X S, PS5	Xbox Series - 06.2024 PS5 - Q4.2024/Q1.2025
7	Bum Simulator	PS4, PS5, Nintendo Switch	PS4/PS5 - 06.2024 Nintendo Switch - 06.2024
8	Supermarket	Nintendo Switch	Nintendo Switch - 08.2024
9	Tribe: Primitive Builder	Xbox Series X S, PS5	Xbox Series - 27.11.2024

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, osiągając wyższe przychody ze sprzedaży produktów, jednocześnie intensywnie pracując nad portami nowych gier oraz portowaniem już wydanych pozycji na konsole poprzedniej generacji, między innymi:

- Contraband Police zostanie wydana na platformy Xbox X|S oraz PlayStation5, optymalizacje są już na wykończeniu co udało się osiągnąć dzięki ścisłej współpracy z twórcami,
- Junkyard Simulator, gra jest już w fazie końcowej prac, w pierwszej kolejności zostanie wydana na platformy nowej generacji, w późniejszym czasie również na platformy wcześniejsze,
- House Builder Overtime, jest to znany naszym graczom tytuł, aktualnie pracujemy nad nową wersją tej pozycji, zostanie wydana na nowe generacje konsol i zyska bogatszą zawartość dzięki której gracze otrzymają nowe budynki możliwe do zbudowania od podstaw,
- Tank Mechanic Simulator, zostanie wydana na nową generację konsol, usprawnienia obejmą nie tylko nową grafikę ale także wzbogacenie o nowe czołgi,
- Espresso Tycoon, trwają prace nad patchami które wzbogacą zawartość oraz umożliwią graczom posiadającym platformy wcześniejszych generacji korzystanie z gry,
- Bum Simulator zostanie wydana na platformę Xbox jeszcze w tym roku, trwające prace są już na wykończeniu,
- Supermarket Simulator została już wydana na Nintendo Switch, nie wykluczamy prac nad platformami Xbox oraz PlayStation, trwają również rozmowy z twórcami nad optymalizacją aktualnie wydanej wersji.

Spółka pracuje również nad płatnymi dodatkami (DLC) do gry Tank Mechanic Simulator.

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.

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy o rachunkowości i nie posiada jednostek zależnych.

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

Emitent nie posiada jednostek zależnych.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie posiada jednostek zależnych.

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

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 14.11.2024

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%
Marcin Wesołowski	52 989	5,30%	52 989	5,30%
Pozostali akcjonariusze	294 064	29,41%	294 064	29,41%
RAZEM	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

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

Dane na dzień 30 września 2024 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	6	4
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	13	

Gdańsk, 14 listopad 2024

Prezes Zarządu