



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Console Labs S.A.

II KWARTAŁ 2025 ROKU

Gdańsk, sierpień 2025 r.

Raport Console Labs S.A. za II kwartał roku 2025 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. Krynicka 1, 80-393 Gdańsk
Telefon/fax	+48 601-773-344
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 Michał Cieszewski - Członek Rady Nadzorczej Szymon Anioła – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Bilans Emitenta

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	85 113,08	116 453,20
I. Wartości niematerialne i prawne	5 706,81	11 413,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 706,81	11 413,41
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	22 962,27	43 934,79
1. Środki trwałe	22 962,27	43 934,79
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	22 962,27	43 934,79
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	56 444,00	61 105,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 444,00	61 105,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
B. AKTYWA OBROTOWE	3 219 169,49	3 535 331,78
I. Zapasy	1 534 906,41	1 481 687,61
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	886 114,77	928 536,57
3. Produkty gotowe	602 249,85	553 151,04
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	46 541,79	
II. Należności krótkoterminowe	689 859,02	408 553,13
1. Należności od jednostek powiązanych	514 111,96	244 581,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	514 111,96	244 581,65
- do 12 miesięcy	514 111,96	244 581,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	175 747,06	163 971,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	129 668,34	107 606,96
- do 12 miesięcy	129 668,34	107 606,96
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 243,87	5 803,42
c) inne	34 834,85	50 561,10
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	976 217,15	1 481 916,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	976 217,15	1 481 916,64
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	976 217,15	1 481 916,64

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	976 217,15	1 481 916,64
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 186,91	163 174,40
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	3 304 282,57	3 651 784,98

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 518 250,02	1 507 043,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	917 504,07	912 361,40
- 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	500 745,95	494 681,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 786 032,55	2 144 741,86
I. Rezerwy na zobowiązania	30 332,44	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 172,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	27 160,44	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	27 160,44	
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	1 155 700,11	1 465 802,68
1. Wobec jednostek powiązanych	493 561,48	785 508,24
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 498,58	1 971,84

- do 12 miesięcy	36 498,58	1 971,84
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	457 062,90	783 536,40
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	662 138,63	680 294,44
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	27 660,48	46 167,84
- do 12 miesięcy	27 660,48	46 167,84
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	292 633,35	131 827,03
h) z tytułu wynagrodzeń	97 347,42	82 903,61
i) inne	244 497,38	419 395,96
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	600 000,00	678 939,18
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	600 000,00	678 939,18
- długoterminowe		678 939,18
- krótkoterminowe	600 000,00	
PASYWA RAZEM:	3 304 282,57	3 651 784,98

Rachunek zysków i strat Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 272 073,52	858 987,42	1 939 994,70	1 715 023,15
w tym: od jednostek powiązanych	855 586,97	523 124,91	1 290 253,49	955 762,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 130 796,85	830 278,62	1 850 036,65	1 564 335,73
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	141 276,67	28 708,80	89 958,05	150 687,42
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	667 050,16	540 959,97	1 338 840,36	1 188 844,73
I. Amortyzacja	6 916,35	12 934,24	14 060,33	26 079,74
II. Zużycie materiałów i energii	11 516,72	12 488,72	74 225,07	29 606,23
III. Usługi obce	152 343,59	240 538,19	333 575,40	535 542,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 375,01	500,00	4 750,02	1 250,00
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	345 407,97	210 253,72	703 669,49	485 887,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 863,96	37 733,86	86 886,03	70 931,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	102 626,56	26 511,24	121 674,02	39 547,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	605 023,36	318 027,45	601 154,34	526 178,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,89	557,97	3,70	883,37
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1,89	557,97	3,70	883,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	43 629,57	13 738,07	43 631,56	14 583,77
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	43 628,59		43 628,59	
III. Inne koszty operacyjne	0,98	13 738,07	2,97	14 583,77
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	561 395,68	304 847,35	557 526,48	512 478,02
G. Przychody finansowe	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	4 418,94	2 945,37	8 516,53	6 108,30
I. Odsetki, w tym:	824,00	298,00	998,00	687,00
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				

- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	3 594,94	2 647,37	7 518,53	5 421,30
I. Wynik brutto (I+/-J)	556 976,74	301 901,98	549 009,95	506 369,72
J. Podatek dochodowy	50 456,00	- 7 383,00	48 264,00	11 688,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	506 520,74	309 284,98	500 745,95	494 681,72

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	506 520,74	309 284,98	500 745,95	494 681,72
II. Korekty razem	39 459,84	132 660,61	92 674,21	164 249,16
1. Amortyzacja	6 916,35	12 934,24	14 060,33	26 079,74
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	824,00		998,00	687,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	27 641,44		7 992,44	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-144 189,87	-48 601,80	-48 935,25	-150 687,42
7. Zmiana stanu należności	-288 829,53	-58 299,20	-212 145,20	48 224,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	252 403,47	87 419,17	157 947,42	34 393,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	184 693,98	139 208,20	172 756,47	205 552,05
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	545 980,58	441 945,59	593 420,16	658 930,88
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	9 380,14
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				9 380,14
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	0,00	0,00	-9 380,14
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	824,00	0,00	998,00	687,00
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. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	824,00		998,00	687,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-824,00	0,00	-998,00	-687,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	545 156,58	441 945,59	592 422,16	648 863,74
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	545 156,58	441 945,59	592 422,16	648 863,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	431 060,57	1 039 971,05	383 794,99	833 052,90
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	976 217,15	1 481 916,64	976 217,15	1 481 916,64
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Zestawienie zmian w kapitale Emitenta

Wyszczególnienie	Od 01.04.2025 do 30.06.2025	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2025 do 30.06.2025	Od 01.01.2024 do 30.06.2024
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 711 729,28	2 397 758,14	1 717 504,07	2 212 361,40
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 711 729,28	2 397 758,14	1 717 504,07	2 212 361,40
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	912 361,40	1 908 603,18
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	5 142,67	-996 241,78	5 142,67	-996 241,78
a) zwiększenia (z tytułu)	5 142,67	0,00	5 142,67	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)	5 142,67		5 142,67	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	996 241,78	0,00	996 241,78
- pokrycia straty				
- przekazanie wypracowanych zysków na wypłatę dywidendy	0,00	996 241,78	0,00	996 241,78
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	917 504,07	912 361,40	917 504,07	912 361,40
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	705 142,67	203 758,22	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	203 758,22	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	705 142,67	203 758,22	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	185 396,74	705 142,67	203 758,22
- wypracowanie zysku		185 396,74	705 142,67	203 758,22
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	705 142,67	203 758,22	705 142,67	203 758,22
- pokrycie straty				
- przeniesienie na kapitał zapasowy	5 142,67		5 142,67	
- przeniesienie do wypłaty dywidendy	700 000,00	203 758,22	700 000,00	203 758,22
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	185 396,74	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00		0,00	
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	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	5 774,79	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 774,79	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00		0,00	0,00
- pokrycie straty				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 774,79	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 774,79	185 396,74	0,00	0,00
6. Wynik netto	506 520,74	309 284,98	500 745,95	494 681,72
a) zysk netto	506 520,74	309 284,98	500 745,95	494 681,72
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 518 250,02	1 507 043,12	1 518 250,02	1 507 043,12
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 518 250,02	1 507 043,12	1 518 250,02	1 507 043,12

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 2025 r. Spółka wypracowała 1 272 073,52 zł. przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi tj. o ok 48% więcej niż w analogicznym okresie roku poprzedniego. W tym okresie zmiana stanu produktów była dodatnia i wyniosła 141 276,67 zł. W analizowanym okresie Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży produktów i usług w wysokości 1 130 796,85 zł., na którą składały się przychody ze sprzedaży gry Bum Simulator w kwocie 87 386,72 zł., Thief Simulator w kwocie 78 128,06 zł., House Builder w kwocie 38 935,65 zł., Prison Simulator w kwocie 22 936 zł., oraz Supermarket w kwocie 34 468,34 zł.

Bum Simulator to humorystyczna gra symulacyjna, pozwalająca zakosztować życia współczesnego kłozarda. Projekt opracowało studio Ragged Games. W II kwartale przychody pochodziły z platform PlayStation w kwocie 28 447,40 zł., Xbox w kwocie 57 653,20 zł. oraz Nintendo Switch w kwocie 1 286,12 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 oraz dodatku DLC pochodziły z platform Xbox w kwocie 20 318,38 zł., PlayStation w kwocie 26 230,68 zł. oraz Steam w kwocie 31 579 zł.

W grze House Builder wyprodukowanej przez Freemind S.A. gracz wciela się projektanta i budowniczego domów. W II kwartale przychody z House Builder oraz House Builder Overtime pochodziły z platform Xbox w kwocie 12 605,57 zł., PlayStation w kwocie 23 758,54 zł. oraz Nintendo Switch w kwocie 2 571,54 zł.

W grze Prison Simulator wyprodukowanej przez Baked Games S.A. gracz wciela się w oficera więziennego. Przychody ze sprzedaży tej gry pochodziły z platform Xbox w kwocie 7 971,22 zł, PlayStation w kwocie 14 329,24 zł oraz Nintendo Switch 635,54 zł.

Supermarket Simulator to gra symulacyjna typu „tycoon”, w której gracz rozwija własny sklep spożywczy – od małego punktu handlowego po rozbudowane imperium supermarketów. Grę wyprodukowało studio Digital Melody S.A. W II kwartale przychody z Supermarket pochodziły z platformy PlayStation w kwocie 34 468,34 zł.

Koszty działalności operacyjnej Spółki w II kwartale 2025 roku wyniosły 667 050,16 zł. i wzrosły o 126 090,19 zł. w porównaniu z analogicznym okresem 2024 roku tj. o ok. 23%. Wzrost ten wynika głównie ze zwiększenia ilości pracowników oraz opłat z tytułu ubezpieczeń społecznych.

W II kwartale 2025 roku Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 506 520,74 zł.

Poniższa tabela prezentuje zestawienie wyprodukowanych oraz planowanych produkcji Spółki:

Lp.	Gra	Konsole	Data premiery/ przewidywana data premiery
1	Car Mechanic Shop Simulator	Xbox One,Xbox Series X S, PS4, PS5, Switch	PS4/PS5 - Q3.2025 Xbox - Q3.2025 Switch - 11.2024
2	Card Collector Trading Shop	Xbox One, Xbox Series X S, PS4/PS5, Switch	Switch - 01.2025 PS4/PS5 - Q4.2025 Xbox One, Xbox Series - Q4.2025
3	Gun Shop Simulator	Xbox One, Xbox Series X S, PS4, PS5, Switch	Switch - 06.2025 Xbox One, Xbox Series - Q4.2025/Q1.2026 PS4/PS5 - Q4.2025/Q1.2026
4	Gym Manager	Xbox One, Xbox Series X S, PS4, PS5, Switch	Xbox One, Xbox Series - Q2/Q3.2025 PS4/PS5 - Q2/Q3.2025 Switch - Q2/Q3.2025
5	Tank Mechanic Simulator Remaster + DLC	Xbox Series X S, PS5	Xbox Series - Q3/Q4.2025 PS5 - Q3/Q4.2025
6	Recycling Center Simulator	Xbox One, Xbox Series S X, PS4, PS5, Switch	Xbox One, Xbox Series - Q3.2025 PS4/PS5 - Q3.2025 Switch - Q3.2025
7	Laundry Simulator	Xbox One, Xbox Series S X, PS4, PS5, Switch	Xbox One, Xbox Series - Q3/Q4.2025 PS4/PS5 - Q3/Q4.2025 Switch - Q3/Q4.2025
8	Succubus Hellish Edition	PS5	PS5 - Q3.2025
9	Junkyard Simulator	Xbox Series S X, PS5	P5 - Q3/Q4.2025 XS -Q3/Q4.2025

10	Coffee Shop Simulator	Xbox One, Xbox Series S X, PS4, PS5, Switch	Switch - Q3.2025 Pozostałe 2026
11	Hotel Simulator	Xbox One, Xbox Series S X, PS4, PS5, Switch	Switch - Q3.2025 Pozostałe 2026

W opinii Zarządu Spółka rozwija się stabilnie, intensywnie pracując nad portami nowych gier.

Spółka kontynuuje rozwój portfolio symulatorów, koncentrując się obecnie na dwóch tytułach: Recycling Center Simulator oraz Laundry Store Simulator. Nad obydwoma projektami prowadzone są intensywne prace porterskie, obejmujące optymalizację zarówno mechaniczną, jak i graficzną w szczególności pod platformy PS4, Xbox One oraz Nintendo Switch. Produkcje te wpisują się w strategię spółki zakładającą portowanie angażujących tytułów z segmentu gier symulacyjnych, odpowiadających na rosnące zainteresowanie graczy realistycznymi doświadczeniami wirtualnymi. Obie pozycje mają szansę na wydanie jeszcze w 2025 roku bądź na przełomie 2025/2026.

Wojna w Ukrainie pozostaje bez negatywnego wpływu na wyniki Spółki.

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

Na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 14.08.2025

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 czerwca 2025 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	5	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	12	

Gdańsk, 14 sierpnia 2025

Prezes Zarządu