

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Codeaddict S.A.

II KWARTAŁ 2022 ROKU

Poznań, 11.08.2022 r.

Raport Codeaddict S.A. za II kwartał roku 2022 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”.



Nazwa: Codeaddict Spółka Akcyjna
Adres: ul. Piekary 12A/4p., 61-823 Poznań
E-mail: office@codeaddict.io
Adres internetowy: www.codeaddict.io
REGON: 3627738420
NIP: 5223041323
KRS: 0000580322
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał Akcyjny: 3 935 665,00 PLN
Liczba Akcji: 7 871 330
Cena nominalna akcji: 0,50 zł

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu - Goliński Sebastian
Członek Zarządu - Acquasanta – Rassumowski Gianluca
Członek Zarządu - Maleszczuk-Samoilov Piotr

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Agata Rożankowska – Członek Rady Nadzorczej
Jarosław Smolak – Członek Rady Nadzorczej
Kamil Moliński – Członek Rady Nadzorczej
Remigiusz Dziechciarow – Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wais – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 516 948,19	3 497 278,54
I. Wartości niematerialne i prawne	857 316,60	1 913 118,41
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	857 316,60	927 516,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		985 601,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	104 131,59	21 492,13
1. Środki trwałe	104 131,59	21 492,13
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	28 344,65	21 492,13
d) środki transportu	75 786,94	
e) inne środki trwałe		
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
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 554 600,00	1 554 600,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 554 600,00	1 554 600,00
a) w jednostkach powiązanych	-	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	650 000,00	1 554 600,00
- udziały lub akcje	650 000,00	1 554 600,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	904 600,00	0,00
- udziały lub akcje	904 600,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	900,00	8 068,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	900,00	8 068,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	1 444 232,23	412 264,68
I. Zapasy	519 252,98	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	519 252,98	
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	495 455,02	186 575,93
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	-	-
- 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	495 455,02	186 575,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	374 741,35	160 183,82
- powyżej 12 miesięcy	374 741,35	160 183,82
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	116 171,00	14 999,44
c) inne	4 542,67	11 392,67
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	429 142,23	211 714,11
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	429 142,23	211 714,11
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	-	64 306,85
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	429 142,23	147 407,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	429 142,23	147 407,26
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	382,00	13 974,64
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	3 961 180,42	3 909 543,22

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 900 416,43	3 851 954,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 935 665,00	2 686 932,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 769 134,29	1 974 024,40
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 633 691,29	1 838 581,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		895 644,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	1 696 676,14
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-	7 969,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	60 763,99	57 588,87
I. Rezerwy na zobowiązania	1 190,00	6 223,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 190,00	6 223,00
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	59 573,99	51 365,87
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	59 573,99	51 365,87
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		7 578,01
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	33 593,34	18 689,83
- do 12 miesięcy	33 593,34	18 689,83
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 714,22	21 528,03
h) z tytułu wynagrodzeń	9 079,92	3 570,00
i) inne	3 186,51	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	3 961 180,42	3 909 543,22

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)				
Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	438 566,12	239 109,50	896 507,47	413 820,86
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	438 566,12	239 109,50	896 507,47	413 820,86
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	479 886,64	248 382,96	941 588,32	466 829,69
I. Amortyzacja	25 631,75	21 682,32	49 318,22	43 497,91
II. Zużycie materiałów i energii	6 044,28	2 833,72	39 300,23	7 227,57
III. Usługi obce	367 021,19	187 757,49	707 860,70	348 905,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	367,00	7 070,47	2 367,76	11 611,47
- podatek akcyzowy	-	-		
V. Wynagrodzenia	55 534,79	22 992,67	110 108,30	41 911,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 701,74	4 100,91	12 568,22	7 269,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 585,89	1 945,38	20 064,89	6 406,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-			
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 41 320,52	- 9 273,46	- 45 080,85	- 53 008,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	257,94	-	257,94	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	257,94		257,94	
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 819,59	-	7 820,23	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	7 819,59		7 820,23	
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 48 882,17	- 9 273,46	- 52 643,14	- 53 008,83
G. Przychody finansowe	-	1 495,89	1 109,59	45 261,84
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:		1 495,89	1 109,59	2 909,59
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				42 352,25
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	2 913,09	59,75	548,54	222,92
I. Odsetki, w tym:			466,11	
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	2 913,09	59,75	82,43	222,92
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 51 795,26	- 7 837,32	- 52 082,09	- 7 969,91
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 51 795,26	- 7 837,32	- 52 082,09	- 7 969,91

**RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-51 795,26	-7 837,32	-52 082,09	-7 969,91
II. Korekty razem	-182 055,55	95 836,20	-528 243,27	46 063,10
1. Amortyzacja	25 631,75	21 682,32	49 318,22	43 497,91
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-1 495,89	-1 109,59	2 909,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			0,00	-42 352,25
5. Zmiana stanu rezerw			0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-40 675,00		-256 230,00	
7. Zmiana stanu należności	-141 913,44	71 667,80	-291 612,63	83 292,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 540,86	20 088,08	-1 542,77	-18 239,17
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 558,00	-16 106,11	-27 066,50	17 225,86
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-233 850,81	87 998,88	-580 325,36	38 093,19
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	68 441,10	42 352,25
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:		0,00	1 109,59	42 352,25
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	1 109,59	42 352,25
-zbycie aktywów finansowych		0,00		42 352,25
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki			1 109,59	
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne			67 331,51	
II. Wydatki	78 400,28	94 716,93	105 122,32	1 020 181,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 400,28	94 716,93	105 122,32	165 580,24
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:			0,00	854 601,10
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach			0,00	854 601,10
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-78 400,28	-94 716,93	-36 681,22	-977 829,09
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	895 644,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				895 644,00
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	7 576,65	0,00	15 153,30
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		7 576,65		15 153,30
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-7 576,65	0,00	880 490,70
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-312 251,09	-14 294,70	-617 006,58	-59 245,20
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-312 657,36	-14 294,70	-617 006,58	-59 245,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	741 393,32	161 701,96	1 046 148,81	206 652,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	429 142,23	147 407,26	429 142,23	147 407,26
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 952 498,52	3 888 948,01
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 952 498,52	3 888 948,01
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 935 665,00	2 686 932,00
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	3 935 665,00	2 686 932,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 769 134,29	1 974 024,40
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 769 134,29	1 974 024,40
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)		895 644,00
- wpłaty na poczet kapitału podstawowego		895 644,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		895 644,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 752 300,77	-1 696 676,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 752 300,77	-629 750,54
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 752 300,77	
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 752 300,77	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 752 300,77	-1 696 676,14
6. Wynik netto	-52 082,09	-7 969,91
a) zysk netto		-7 969,91
b) strata netto	-52 082,09	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 900 416,43	3 851 954,35
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 900 416,43	3 851 954,35

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

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości [„Ustawa”] oraz na podstawie Uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia Polityki Rachunkowości.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

5. Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny na kapitał z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększać będą kapitał z aktualizacji wyceny. Natomiast w przypadku obniżenia ich ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnice pokrywać się będzie z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, ujętej w kapitale z aktualizacji

wyceny. Jeżeli jej nie było lub nie wystarczy na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty finansowe. Wzrost wartości danego aktywa bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe. Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia, czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrosła to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy).

Jeżeli aktywa finansowe są długoterminowe i nie posiadają terminu wykupu zaliczać się będą do aktywów dostępnych do sprzedaży i wyceniane będą w wartości godziwej. Skutki odnoszone będą na wynik finansowy. Jeżeli jednak ustalenie w sposób wiarygodny wartości godziwej nie będzie możliwe, to wyceniać się je będzie w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. 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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień zawarcia transakcji lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

9. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

10. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

11. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

12. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

13. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

14. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

15. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

16. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

17. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

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 2022 roku Emitent w znaczącym stopniu podniósł poziom przychodów netto ze sprzedaży w stosunku do II kwartału 2021, gdzie w II kwartale roku 2022 przychody wyniosły 438 566,12 PLN, a w II kwartale 2021 r.: 239 109,50 PLN, co stanowi wzrost o 83% w skali kwartał do kwartału. Dodatkowo, zestawiając ze sobą poziom przychodów osiągniętych przez Emitenta w I półroczu 2022 roku w porównaniu do I półroczu 2021 roku, Emitent osiągnął przychody wyższe o 117%, gdzie przychody wynosiły odpowiednio: 896 507,47 PLN w I półroczu 2022 roku oraz 413 820,86 PLN – w I półroczu 2021 roku.

Przychody zagraniczne Spółki za II kwartał 2022 roku wyniosły 311 177,10 PLN, co stanowi wzrost o 720% w porównaniu do II kwartału 2021 roku, kiedy wyniosły one 37 949,50 PLN. Porównując natomiast półrocze do półrocza Emitent osiągnął skumulowane przychody zagraniczne o 554% wyższe niżeli w roku poprzednim, tj. w okresie 01.01.-30.06.2022 przychody zagraniczne wyniosły 497 807,56 PLN, a w okresie 01.01.-30.06.2021: 76 140,86 PLN. W skali półrocze do półrocza, w 2022 roku 80% przepracowanych godzin programistycznych przyczyni się do osiągnięcia przychodu, gdzie w 2021 roku jedynie 63% przepracowanych godzin programistycznych przyczyniło się do wygenerowania przychodu. Tendencja ta jest zdecydowanie wyższa w porównaniu kwartał do kwartału (86%- 2022, 54%-2021), co wskazuje na zdecydowanie większe zaangażowanie sił programistycznych na realizację projektów zewnętrznych, w porównaniu kwartał do kwartału. Pomimo skupienia się na kliencie zagranicznym Emitent wygenerował również o 18% wyższy przychód krajowy w skali I półrocza 2022 do I półrocza 2021.

Strata netto Spółki była wyższa w stosunku do II kwartału 2021, gdzie w II kwartale roku 2022 strata netto wyniosła 51 795,26, a w II kwartale 2021 r. 7 837,32 PLN. Na stratę w II kwartale 2022 roku wpłynęło kilka czynników, m.in. wzrost zużycia materiałów i energii (6 044,28 PLN Q2 2022 względem 2 833,72 PLN Q2 2021), przesunięcie płatności od klientów spowodowane otwartymi długoterminowymi projektami, które będą rozliczane w III i IV kwartale (w wysokości 40 000 PLN) oraz wzrost pozostałych kosztów rodzajowych (usługi promocji i marketingu), na które Spółka postanowiła skierować większe nakłady w celu poszerzenia bazy klientów. Na stratę w istotnym stopniu wpłynęły również różnice kursowe- duża fluktuacja kursów walut spowodowana sytuacją geopolityczną na świecie. Jest to istotne z punktu widzenia zysków Emitenta, gdyż 69% przepracowanych godzin programistycznych do fakturowania w II kwartale 2022 roku realizowanych jest dla klienta zagranicznego i rozliczanych w USD, czy EUR.

Zarząd Emitenta zaznacza, że koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego. W drugim kwartale 2022 roku zespół programistyczny współpracujący z Emitentem realizował zlecenia częściowo w ramach pracy zdalnej.

W zakresie zdarzeń korporacyjnych w kwietniu 2022 roku Spółka otrzymała rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej od Pana Tomasza Stefaniaka.

Emitent w maju 2022 roku zawarł Porozumienie ze spółką PlayWay S.A. wstrzymujące bieżącą współpracę pomiędzy Stronami. Zawarcie Porozumienia podyktowane jest zmianą planów Spółki w zakresie rozpoczęcia działalności w zakresie gier komputerowych i zamiarem skupienia się Spółki na pozostałych obszarach działalności.

Zgodnie z zawartym porozumieniem Strony zamierzają podjąć czynności mające na celu "cofnięcie" działań, które były podejmowane przez Strony w styczniu 2021 roku, na mocy których Spółka stała się udziałowcem spółki DEV4PLAY spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, a Inwestor objął 1.791.288 akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki.

Na podstawie zawartego Porozumienia Strony podejmą wspólne działania mające na celu: zawarcie umowy sprzedaży 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł w spółce DEV4PLAY

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie w taki sposób, aby ich własność przeszła ze Spółki na Inwestora za kwotę równą 895.644,00 zł, zawarcie umowy nabycia akcji własnych zgodnie z wymogami, o których mowa w Kodeksie Sądów Handlowych, na mocy której Spółka nabędzie od Inwestora 1.791.288 akcji własnych serii J za cenę równą cenie nominalnej akcji tj. za kwotę 895.644,00 zł.

W maju 2022 z sukcesem zostało zakończone badanie przez Biegłego Rewidenta- firmę audytorską B-think, na podstawie którego nie stwierdzono istotnych zniekształceń w działalności Spółki.

Zarząd Spółki, zgodnie z sugestią otrzymaną od biegłych rewidentów analizujących sprawozdanie finansowe Spółki za 2021 rok, podjął decyzję o dokonaniu odpisu z tytułu aktualizacji nakładów poniesionych na realizowane projekty w związku z ustaleniem przez biegłych rewidentów, iż na tym etapie prowadzone projekty nie spełniają warunków uznania za prace rozwojowe zgodnie z zasadami rachunkowości.

Dokonano odpisu aktualizującego w łącznej kwocie 1 063 405,15 PLN, z czego 243 383,58 PLN stanowią nakłady poniesione w 2021 roku, które obniżyły wynik finansowy tego okresu, a nakłady w wartości 820 021,57 PLN obniżyły wynik roku poprzedniego.

W czerwcu 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki na podstawie § 22 ust. 4 Statutu powołała w drodze kooptacji w skład Rady Nadzorczej Pana Jarosława Smolaka.

Również w czerwcu 2022 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zatwierdzono m.in. sprawozdanie finansowe za rok 2021, sprawozdanie z działalności Zarządu za 2021 r., udzielono absolutorium Członkom Rady Nadzorczej, Członkom Zarządu oraz powołano (zatwierdzono) nowego Członka Rady Nadzorczej – Pana Jarosława Smolaka, powołanego uprzednio przez Radę Nadzorczą w drodze kooptacji.

Ponadto Emitent informuje o podjęciu na ww. Walnym Zgromadzeniu uchwały zmieniającej brzmienie dotychczasowego statutu Spółki oraz o przyjęciu Programu Motywacyjnego na lata 2022-2024 dla kluczowych współpracowników Spółki.

W II kwartale 2022 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne

Klient / projekt	Liczba zrealizowanych godziny programistycznych IIQ 2022
Dzwoni Adwokat.pl	15 godzin
Internal	335 godzin
Meet.mba	345 godzin
Good Art	354 godzin
CC	604 godzin
Rareview	709 godzin

Podsumowanie przychodów netto ze sprzedaży oraz zrealizowanych godzin programistycznych w II kwartale 2022 w porównaniu do II kwartału w 2021 roku.

	II kw. 2022 r.	II kw. 2021	Procentowy wzrost w II kwartale 2022 r. w porównaniu do II kwartału 2021 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	438 566,12	239 109,50	83%
Krajowe	127 389,02	201 160,00	-37%
Zagraniczne	311 177,10	37 949,50	720%
Przepracowane godziny programistyczne	2362	2 243	5%
Godziny programistyczne do fakturowania	2027	1206	68%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	86%	54%	-

Podsumowanie przychodów netto ze sprzedaży oraz zrealizowanych godzin programistycznych w I półroczu 2022 w porównaniu do I półrocza w 2021 roku.

	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	Procentowy wzrost w I półroczu 2022 r. w porównaniu do I półrocza 2021 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	896 507,47	413 820,86	117%
Krajowe	398 699,91	337 680,00	18%
Zagraniczne	497 807,56	76 140,86	554%
Przepracowane godziny programistyczne	5050	3 449	46%
Godziny programistyczne do fakturowania	4046	2175	86%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	80%	63%	-

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2022.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariat Spółki na dzień sporządzenia raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Stanek Kamil*	436 367*	5,54%*	5,54%*
Stanek Rafał*	350 010*	4,45%*	4,45%*
Goliński Sebastian	667 737	8,48%	8,48%
Formonar Investments Ltd	800 000	10,16%	10,16%
INC SA**	483 334**	6,14%**	6,14%**
Play Way	1 791 288	22,76%	22,76%
Pozostali	3 342 594	42,47%	42,47%
RAZEM	7 871 330***	100,00%	100,00%

Źródło Emitent

*Pan Rafał Stanek oraz Pan Kamil Stanek pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa a art.87 ust.1 pkt.5 w związku z art.87 ust.4 pkt.1 ustawy o ofercie.

** poprzez podmioty zależne- INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. oraz Carpathia Capital

Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.

*** minimalne różnice wartości % spowodowane mogą być zaokrągleniami wartości %.

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

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Emitent zatrudniał 3 osoby na umowę o pracę. Do realizacji konkretnych projektów Spółka wykorzystuje wykwalifikowanych i doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych.

Poznań, dnia 11.08.2022

Gianluca Acquasanta-Rassumowski-Członek Zarządu