



# NEURONE STUDIO

## JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

### NEURONE STUDIO S.A. II KWARTAŁ 2023 ROKU

---

Poznań, 11 sierpnia 2023 r.

Raport Neurone Studio S.A. za II kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



**Neurone Studio S.A.**

Plac Andersa 7 61-894 Poznań

KRS: 0000601842 Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy

KRS

Kapitał zakładowy: 219.513,90 zł

tel. +48 61-668-38-98

www.neuronestudio.pl

office@neuronestudio.pl

ZARZĄD: Prezes Zarządu – Dawid Modro

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

<b>BILANS</b>		
Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- 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		

<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>239 289,72</b>	<b>416 631,87</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>119 080,41</b>	<b>78 430,00</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	71 330,00	71 330,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	47 750,41	7 100,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>92 783,97</b>	<b>212 137,77</b>
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	92 783,97	212 137,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	47 407,17	55 487,27
- powyżej 12 miesięcy	47 407,17	55 487,27
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 042,82	135 328,00
c) inne	22 333,98	21 322,50
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>27 425,34</b>	<b>126 064,10</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 425,34	126 064,10
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27 425,34	126 064,10
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27 425,34	126 064,10
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>239 289,72</b>	<b>416 631,87</b>
Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>- 6 749,57</b>	<b>399 638,24</b>

<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>219 513,90</b>	<b>212 243,90</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 045 170,79</b>	<b>3 892 500,79</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 290 000,79	3 290 000,79
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 3 992 222,14</b>	<b>- 3 654 297,77</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>- 279 212,12</b>	<b>- 50 808,68</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>246 039,29</b>	<b>16 993,63</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>246 039,29</b>	<b>16 993,63</b>
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	246 039,29	16 993,63
a) kredyty i pożyczki	20 000,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 172,40	3 501,26
- do 12 miesięcy	16 172,40	3 501,26
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	351,00	2 600,00
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	73 125,25	10 418,10
h) z tytułu wynagrodzeń	6 390,64	472,27
i) inne	130 000,00	0,00
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>239 289,72</b>	<b>416 631,87</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNYWACZY)					
Wyszczególnienie		Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>				
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
	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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>114 032,39</b>	<b>75 996,52</b>	<b>279 211,40</b>	<b>124 595,41</b>
	I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	258,08
	II. Zużycie materiałów i energii	0,69	211,53	1 250,77	404,58
	III. Usługi obce	23 641,01	64 046,16	76 631,99	100 248,36
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	80,29	550,03	891,46	1 200,11
	- podatek akcyzowy				
	V. Wynagrodzenia	73 099,49	9 030,00	168 125,44	18 060,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 210,91	2 158,80	31 903,42	4 424,28
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe			408,32	
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 114 032,39</b>	<b>- 75 996,52</b>	<b>- 279 211,40</b>	<b>- 124 413,41</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>2 600,00</b>
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
	II. Dotacje	0,00	0,00		2 600,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	IV. Inne przychody operacyjne				
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,30</b>	<b>0,06</b>	<b>0,72</b>	<b>0,63</b>
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	III. Inne koszty operacyjne	0,30	0,06	0,72	0,63
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 114 032,69</b>	<b>75 996,58</b>	<b>- 279 212,12</b>	<b>- 121 814,04</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>71 017,81</b>	<b>0,00</b>	<b>71 017,81</b>
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
	II. Odsetki, w tym:	0,00	71 017,81	0,00	71 017,81
	- od jednostek powiązanych				
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji				

V.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12,45</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	12,45
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne				
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+-J)</b>	<b>- 114 032,69</b>	<b>- 4 978,77</b>	<b>- 279 212,12</b>	<b>- 50 808,68</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>- 114 032,69</b>	<b>- 4 978,77</b>	<b>- 279 212,12</b>	<b>- 50 808,68</b>

<b>RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)</b>					
Wyszczególnienie		Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Zysk (strata) netto	- 114 032,69	- 4 978,77	- 279 212,12	- 50 808,68
II.	Korekty razem	119 673,59	- 103 539,87	- 10 012,58	- 34 577,78
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	258,08
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-71 017,81	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów				
7.	Zmiana stanu należności	-15 100,00	-20 987,52	-26 917,93	-34 124,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	131 574,52	- 11 534,52	16 062,62	-691,41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 199,07	0,00	842,73	0,00
10.	Inne korekty				
III	<b>PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>5 640,90</b>	<b>- 108 518,64</b>	<b>- 289 224,70</b>	<b>- 85 366,46</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>211 017,81</b>	<b>0,00</b>	<b>180 000,000</b>
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	211 017,81	0,00	180 000,000
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	211 017,81	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	140 000,00	0,00	180 000,00
	- odsetki	0,00	71 017,81	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>211 017,81</b>	<b>0,00</b>	<b>180 000,000</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179 940,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2.	Kredyty i pożyczki	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	159 940,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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.	Splaty kredytów i pożyczek				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179 940,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>25 640,90</b>	<b>102 499,17</b>	<b>- 109 284,70</b>	<b>94 633,54</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>				
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 784,44</b>	<b>23 564,93</b>	<b>136 710,04</b>	<b>31 430,56</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>27 425,34</b>	<b>126 064,10</b>	<b>27 425,34</b>	<b>126 064,10</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>112 522,55</b>	<b>450 446,92</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>112 522,55</b>	<b>450 446,92</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>219 513,90</b>	<b>212 243,90</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		

1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	219 513,90	212 243,90
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 045 170,79</b>	<b>3 892 500,79</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 045 170,79	3 892 500,79
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 654 297,77</b>	<b>-3 545 196,71</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 992 222,14	3 545 196,71
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 992 222,14	3 545 196,71
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	109 101,06
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	109 101,06
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 992 222,14	3 654 297,77
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-114 032,69</b>	<b>-50 808,68</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	114 032,69	50 808,68
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-6 749,57</b>	<b>399 638,24</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-6 749,57</b>	<b>399 638,24</b>



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

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych, spółka przyjęła następujące progi wartościowe: - cena nabycia aktywów do 10.000,00 zł - cena nabycia aktywów powyżej 10.000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową według wykazu stawek amortyzacyjnych, określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych, spółka przyjęła następujące progi wartościowe: - cena nabycia aktywów do 10.000,00 zł za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023

- cena nabycia aktywów powyżej 10.000,00 zł Nabyte środki o wartości początkowej 10.000,00 zł lub niższej zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową według wykazu stawek amortyzacyjnych, określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego: Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych. Rachunek zysków i strat sporządza się wersji porównawczej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego: Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości: Nie dotyczy.

Emitent nie wprowadzał zmian do polityki rachunkowości.

## **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 2023 roku. Emitent poszukiwał nowoczesnych rozwiązań na rynku umożliwiających dalszy rozwój Spółki.

W dniu 30 czerwca 2023 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Emitenta. Na zgromadzeniu zatwierdzono m.in. sprawozdanie finansowe za 2022 rok, a także podjęto uchwały dotyczące udzielenia absolutorium poszczególnym Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

Emitent w II kwartale 2023 r. otrzymał rezygnację od Pani Michaliny Gintrowicz ze stanowiska prokurenta samoistnego Spółki oraz rezygnację Pana Dawida Modro z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. W omawianych kwartale 2023 r. Emitent powołał na stanowisko Prezesa Spółki Pana Dawida Modro.

Emitent zanotował w II kwartale 2023 r. stratę w wysokości 114 032,69 zł.

## **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 2023.

## **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**

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ % W KAPITALE	UDZIAŁ % W GŁOSACH
Dawid Modro	1.151.651 ( w tym 260.000 akcji uprzywilejowanych*)	52,46	57,50
Kamil Modro	250.072	11,39	10,19
Marcin Poznański	123.906	5,64	5,05
Anna Maria Wesołowska	120.000	5,47	4,89
<b>Pozostali</b>	<b>549.510</b>	<b>25,03</b>	<b>22,38</b>
<b>Razem</b>	<b>2.195.139</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

\* akcje serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą 1 (jedną) akcję przypadają 2 (dwa) głosy

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	1
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	----

Dane na koniec II kwartału 2023 r.

Poznań, dnia 11 sierpnia 2023 roku

Prezes Zarządu

Dawid Modro