

JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
Codeaddict S.A.

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Poznań, 12.08. 2021 r.

Raport Codeaddict S.A. za II kwartał roku 2021 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
Kapitał Akcyjny: 3.582.576,00
Liczba Akcji: 7 165 152
Cena nominalna akcji: 0,50 zł



ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

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

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Agata Rożankowska – Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Stefaniak – Członek Rady Nadzorczej
Kamil Moliński – Członek Rady Nadzorczej
Kamil Stanek – Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wais – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 497 278,54	2 185 314,87
I. Wartości niematerialne i prawne	1 913 118,41	2 087 985,03
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	927 516,60	891 666,61
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	985 601,81	1 196 318,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 492,13	38 953,94
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	21 492,13	38 953,94
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		
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	1 554 600,00	49 998,90
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 554 600,00	49 998,90
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	1 554 600,00	49 998,90
- udziały lub akcje	1 554 600,00	49 998,90
- 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	8 068,00	8 377,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 068,00	8 377,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	412 264,68	925 581,56
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	186 575,93	513 940,07
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	186 575,93	513 940,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	160 183,82	450 552,95
- do 12 miesięcy	160 183,82	450 552,95
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	14 999,44	56 260,79
c) inne	11 392,67	7 126,33
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	211 714,11	396 935,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	211 714,11	396 935,20
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	64 306,85	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	147 407,26	396 935,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	147 407,26	396 935,20
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 974,64	14 706,29
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	3 909 543,22	3 110 896,43

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 851 954,35	2 501 228,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 686 932,00	1 336 932,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 974 024,40	1 974 024,40
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 838 581,40	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	-626 568,95
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-7 969,91	-183 159,01
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	57 588,87	609 667,99
I. Rezerwy na zobowiązania	6 223,00	4 166,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 223,00	4 166,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	13 346,13
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	13 346,13
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	13 346,13
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	51 365,87	584 155,86
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	51 365,87	584 155,86
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	7 578,01	16 044,52
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	18 689,83	49 102,34
- powyżej 12 miesięcy	18 689,83	49 102,34
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 528,03	2 896,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 570,00	
i) inne	0,00	516 113,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	8 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	8 000,00
PASYWA RAZEM:	3 909 543,22	3 110 896,43

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	413 820,86	293 199,90	239 109,50	177 089,33
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	413 820,86	293 199,90	239 109,50	177 089,33
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	466 829,69	480 080,59	248 382,96	131 439,16
I. Amortyzacja	43 497,91	34 063,92	21 682,32	17 031,96
II. Zużycie materiałów i energii	7 227,57	4 191,93	2 833,72	1 387,84
III. Usługi obce	348 905,74	403 873,22	187 757,49	95 275,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 611,47	7 448,00	7 070,47	7 067,00
- podatek akcyzowy	0,00		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	41 911,62	18 687,00	22 992,67	1 399,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 269,21		4 100,91	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 406,17	11 816,52	1 945,38	9 277,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-53 008,83	-186 880,69	-9 273,46	45 650,17
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,57	0,00	0,57
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,57	0,00	0,57
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-53 008,83	-186 881,26	-9 273,46	45 649,60
G. Przychody finansowe	45 261,84	3 722,25	1 495,89	2 761,47
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:	2 909,59		1 495,89	
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	42 352,25		0,00	
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,00	3 722,25	0,00	2 761,47
H. Koszty finansowe	222,92	0,00	59,75	0,00
I. Odsetki, w tym:				
<i>- dla jednostek powiązanych</i>				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	222,92	0,00	59,75	0,00
I. Wynik brutto (I+/-J)	-7 969,91	-183 159,01	-7 837,32	48 411,07
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	-7 969,91	-183 159,01	-7 837,32	48 411,07

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020
A. PRZEŁYWI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-7 969,91	-183 159,01	-7 837,32	48 411,07
II. Korekty razem	46 063,10	5 494,28	95 836,20	-57 179,35
1. Amortyzacja	43 497,91	34 063,92	21 682,32	17 031,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				-2761,47
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 909,59		-1 495,89	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 352,25			
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	83 292,06	-47 596,14	71 667,80	-81 980,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-18 239,17	19 754,89	20 088,08	17 647,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-17 225,86	-728,39	-16 106,11	3 878,49
10. Inne korekty				-10 995,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	38 093,19	-177 664,73	87 998,88	-8 768,28
B. PRZEŁYWI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	42 352,25	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:	42 352,25		0,00	
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	42 352,25		0,00	
-zbycie aktywów finansowych	42 352,25		0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	1 020 181,34	229 553,74	94 716,93	229 553,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	165 580,24		94 716,93	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		179 554,84		179 554,84
3. Na aktywa finansowe, w tym:	854 601,10	49 998,90	0,00	49 998,90
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	854 601,10	49 998,90	0,00	49 998,90
- nabycie aktywów finansowych		49 998,90		49 998,90
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-977 829,09	-229 553,74	-94 716,93	-229 553,74
C. PRZEŁYWI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	895 644,00	500 000,00	0,00	500 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	895 644,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	15 153,30	10 906,36	7 576,65	3 329,68
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	15 153,30	10 906,36	7 576,65	3 329,68
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	880 490,70	489 093,64	-7 576,65	496 670,32
D. PRZEŁYWI PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-59 245,20	81 875,17	-14 294,70	258 348,30
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-59 245,20	81 875,17	-14 294,70	258 348,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	206 652,46	315 060,03	161 701,96	138 586,90
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	147 407,26	396 935,20	147 407,26	396 935,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 888 948,01	2 684 387,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 888 948,01	2 684 387,45
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 686 932,00	1 336 932,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 686 932,00	1 336 932,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 974 024,40	1 974 024,40
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
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	1 974 024,40	1 974 024,40
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	895 644,00	
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	-1 696 676,14	-629 750,54
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	-629 750,54	-629 750,54
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 181,59
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem		3 181,59
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 696 676,14	-626 568,95
6. Wynik netto	-7 969,91	-183 159,01
a) zysk netto	-7 969,91	
b) strata netto		183 159,01
c) odpisy z zysku	0,00	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 851 954,35	2 501 228,44
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 851 954,35	2 501 228,44

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 wzrośnie 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. 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.

15. 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.

16. Uznawanie przychodów

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

17. 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).

18. 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.

19. 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

Emitent w II kwartale 2021 roku osiągnął przychody wyższe w stosunku do II kwartału 2020 roku (o 29% w skali rok do roku). Zwiększenie poziomu przychodów Spółki, przyczyniło się również do zanotowania nieznacznej straty netto za II kwartał 2021 w wysokości około 8000 PLN, podczas, gdy wynik netto za II kwartał 2020 był zyskiem wynoszącym około 48 411, co przy znacznym ograniczeniu kosztów działalności, pomimo trwającej pandemii COVID-19 i jej wpływu na funkcjonowanie spółki, pozwoliło w znaczącym stopniu obniżyć stratę z działalności Emitenta.

Ponadto w związku z rozprzestrzenianiem się SARS-CoV-2, w dalszym ciągu ograniczeniu ulega skala działalności Emitenta na skutek wstrzymania części zleceń programistycznych od podmiotów zagranicznych. Spółka, dostosowując się do obecnych realiów rynkowych, koncentruje aktualną działalność również na produkcji rozwiązań własnych, pozyskiwaniu zleceń krajowych oraz rozwoju związanego z rozszerzeniem zakresu świadczonych przez siebie usług m. in. o obszar związany z szeroko pojętym gameingiem.

Koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego. W drugim kwartale 2021 roku zespół programistyczny współpracujący z Emitentem realizował zlecenia częściowo w ramach pracy zdalnej.

Zarząd Codeaddict S.A. zaznacza, iż nie identyfikuje aktualnie zagrożenia dla płynności Spółki i jej ciągłości działania. Dodatnia wielkość kapitału obrotowego netto oraz znaczące poziomy gotówki w Spółce znacząco redukują ryzyko zaprzestania działalności Emitenta.

Emitent informuje, iż podjął decyzję o aktualizacji strategii Spółki na lata 2021-2026.

W najbliższych latach Spółka zamierza skupić się przede wszystkim na trzech obszarach działalności jakimi są m.in.:

- Działalność developerska software-house;
- Gamedev;
- Venture Building.

W maju 2021 z sukcesem zostało zakończone badanie przez Biegłego Rewidenta- firmę audytorską B-think, na podstawie którego nie stwierdzono istotnych zniekształceń w działalności Spółki.

W czerwcu 2021 odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zatwierdzono m.in. sprawozdanie finansowe za rok 2020, sprawozdanie z działalności Zarządu za 2020 r., udzielono absolutorium Członkom Rady Nadzorczej, Członkom Zarządu oraz powołano Radę Nadzorczą na nową wspólną kadencję.

Ponadto Emitent informuje o podjęciu Uchwały o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii K o nie więcej niż 2.686.932 (dwa miliony sześćset osiemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści dwa), realizowanej w ramach subskrypcji zamkniętej z zachowaniem prawa poboru przez dotychczasowych akcjonariuszy, dematerializacji akcji oraz wprowadzenia akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu

prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz uchwałą o zmianie Statutu Spółki.

W II kwartale 2021 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne :

Klient/projekt	Liczba zrealizowanych godzin programistycznych w II Q 2021
CC	1010 godzin
Internal	1037godzin
Meet.mba	196 godzin

Podsumowanie przychodów netto ze sprzedaży oraz zrealizowanych godzin programistycznych w II kwartale 2021 w porównaniu do II kwartału w 2020 roku.

	II kw. 2021 r.	II kw. 2020	Przyrównanie procentowe w skali rok do roku
Przychody ze sprzedaży, w tym:	239 109,50	177 089,33 PLN	135%
Krajowe	201 160,00	111 794,00 PLN	180%
Zagraniczne	37 949,50	65 295,33 PLN	58%
Przepracowane godziny programistyczne	2 243	1 261	178 %
Godziny programistyczne do fakturowania	1206	491	246%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	54%	39%	-

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

Nie dotyczy.

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*	550 502*	7,683%*	7,683%*
Stanek Rafał*	350 010*	4,885%*	4,885%*
Goliński Sebastian	667 737	9,319%	9,319%
Formonar Investments Ltd	800 000	11,165%	11,165%
INC SA**	483 334**	6,746%**	6,746%**
Play Way	1 791 288	25,000%	25,000%
Pozostali	2 522 281***	35,202%***	35,202%***
RAZEM	7 165 152	100,000%	100,000%

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 %.*

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

Na dzień publikacji kwartalnego raportu Emitent zatrudnia 1 osobę 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 12.08.2021

Gianluca Acquasanta- Rassumowski- Członek Zarządu