



carbon
studio

JEDNOSTKOWY /
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY

Carbon Studio Spółka Akcyjna

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Chorzów, 14 luty 2024 r.

1. Informacje ogólne

1.1. Podstawowe informacje

Nazwa	Carbon Studio Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów
E-mail	contact@carbonstudio.pl
Strona internetowa	www.carbonstudio.pl
Nr KRS	0000731999
REGON	362444676
NIP	6272742836

1.2. Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 14.02.2024 r. wynosił 149.625 zł i dzieli się na:

- 1.167.500 akcji na okaziciela serii A,
- 107.500 akcji na okaziciela serii B,
- 63.750 akcji na okaziciela serii C,
- 127.500 akcji na okaziciela serii D,
- 30.000 akcji na okaziciela serii E

o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

1.3. Władze Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

1.3.1. Zarząd Spółki

Zarząd Spółki jest trzyosobowy. W jego skład, wchodzi:

- Błażej Szaflik jako Prezes Zarządu,
- Aleksander Caban jako Członek Zarządu,
- Karolina Koszuta - Caban jako Członek Zarządu.

1.3.2. Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki

W okresie od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3.3. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. W skład Rady Nadzorczej Spółki, wchodzi:

- Tomasz Michalik jako Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Kabza jako Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Bochenek jako Członek Rady Nadzorczej,
- Bartosz Zieliński jako Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Szurek jako Członek Rady Nadzorczej.

1.3.4. Informacje o zmianach w składzie Rady Nadzorczej

W okresie od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

1.5. Akcje własne

W okresie od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	10 983 485,05	2 823 221,56
I. Wartości niematerialne i prawne	10 372 410,52	2 021 678,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 367 351,25	2 012 103,65
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 059,27	9 574,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	537 358,53	738 794,24
1. Środki trwałe	537 358,53	738 794,24
a. grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	491 647,63	674 601,83
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	45 710,90	64 192,41
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	60 000,00	60 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	60 000,00
a. w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	60 000,00	60 000,00
- udziały lub akcje	60 000,00	60 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00

-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 716,00	2 749,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 716,00	2 749,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 737 886,80	8 158 582,06
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	714 063,15	887 585,13
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	714 063,15	887 585,13
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	382 926,01	651 042,30
-	do 12 miesięcy	382 926,01	651 042,30
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	297 992,85	168 167,06
c.	inne	33 144,29	68 375,77
d.	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	282 049,49	670 451,01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	282 049,49	670 451,01
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	282 049,49	670 451,01
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	82 049,49	670 451,01
-	inne środki pieniężne	200 000,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 741 774,16	6 600 545,92
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		13 721 371,85	10 981 803,62

PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	9 224 542,62	8 784 845,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	149 625,00	146 625,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 217 233,90	7 230 155,78
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 610 002,50	4 610 002,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	470 236,09	487 661,12
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	387 447,63	920 403,39
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 496 829,23	2 196 958,33
I. Rezerwy na zobowiązania	14 030,00	13 226,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 030,00	13 226,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 162 979,45	238 584,79
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 162 979,45	238 584,79
a.	kredyty i pożyczki	888 691,05	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	243 512,33	149 870,26
-	do 12 miesięcy	243 512,33	149 870,26
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	28 960,25	86 633,58
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	1 815,82	2 080,95
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 319 819,78	1 945 147,54
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 319 819,78	1 945 147,54
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	3 319 819,78	1 945 147,54
PASYWA RAZEM		13 721 371,85	10 981 803,62

2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat		Za okres 01.10.2023- 31.12.2023 PLN	Za okres 01.10.2022- 31.12.2022 PLN	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023 PLN	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 143 138,43	1 178 705,38	5 601 842,69	4 681 567,75
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	7 000,00	0,00	70 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 143 138,43	1 178 705,38	5 601 842,69	4 681 567,75
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 980 500,62	1 354 617,72	5 450 658,58	4 236 266,53
	I. Amortyzacja	990 395,47	327 360,98	2 212 789,97	1 515 090,92
	II. Zużycie materiałów i energii	22 599,71	16 783,18	73 926,32	50 070,03
	III. Usługi obce	692 146,76	746 862,70	1 926 031,50	1 531 768,05
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 881,92	10 702,62	74 562,50	59 068,74
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	212 348,23	207 956,27	824 523,64	850 542,35
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 597,63	29 785,25	54 213,59	76 625,04
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 530,90	15 166,72	284 611,06	153 101,40
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-837 362,19	-175 912,34	151 184,11	445 301,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne	301 634,69	15 927,04	416 067,17	271 476,14
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	288 612,37	9 789,18	290 190,73	259 451,28
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	13 022,32	6 137,86	125 876,44	12 024,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne	79 987,90	0,70	80 045,39	1,98
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	72 313,41	0,00	72 313,41	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	7 674,49	0,70	7 731,98	1,98

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-615 715,40	-159 986,00	487 205,89	716 775,38
G.	Przychody finansowe	0,00	-53 982,94	2 670,62	307 066,10
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	2 666,07	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Inne	0,00	-53 982,94	4,55	307 066,10
H.	Koszty finansowe	-3 055,36	3 339,04	52 577,88	13 430,09
	I. Odsetki, w tym:	9 566,64	130,25	9 955,21	773,25
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne	-12 622,00	3 208,79	42 622,67	12 656,84
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-612 660,04	-217 307,98	437 298,63	1 010 411,39
J.	Podatek dochodowy	-93 269,00	0,00	49 851,00	90 008,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-519 391,04	-217 307,98	387 447,63	920 403,39

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.10.2023- 31.12.2023 PLN	Za okres 01.10.2022- 31.12.2022 PLN	Za okres 01.01.2023- 31.12.2023 PLN	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022 PLN
A PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-519 391,04	-217 307,98	387 447,63	920 403,39
II. Korekty razem	2 250 095,68	-1 029 035,63	6 942 615,91	-801 613,01
1. Amortyzacja	990 395,47	327 360,98	2 212 789,97	1 515 090,92
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	89 723,51	0,00	89 723,51	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	9 957,00	0,00	9 957,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-225 213,78	-18 148,42	152 665,75	-174 819,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	89 055,12	-239 399,02	33 928,04	-140 611,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 052 497,41	-951 512,73	6 233 443,99	-1 604 274,25
10. Inne korekty	-746 362,05	-157 293,44	-1 779 935,35	-406 955,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 730 704,64	-1 246 343,61	7 330 063,54	118 790,38
B PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 738 690,83	26 530,49	10 388 749,81	2 873 867,06
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	2 738 690,83	26 530,49	10 388 749,81	2 873 867,06

	reczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 738 690,83	-26 530,49	-10 388 749,81	-2 873 867,06
C	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	1 356 673,37	5 881,50	2 766 284,75	1 040 599,78
1.	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	3 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	604 034,83	0,00	888 691,05	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	752 638,54	5 881,50	1 874 593,70	1 040 599,78
II.	Wydatki	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 260 673,37	5 881,50	2 670 284,75	1 040 599,78
D	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)	252 687,18	-1 266 992,60	-388 401,52	-1 714 476,90
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	252 687,18	-1 266 992,60	-388 401,52	-1 714 476,90
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	29 362,31	1 937 443,61	670 451,01	2 384 927,91
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	282 049,49	670 451,01	282 049,49	670 451,01
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Jednostkowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 784 845,29	7 451 683,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	8 784 845,29	7 451 683,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	146 625,00	146 625,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000,00	0,00
- objęcie udziałów - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- objęcie akcji - wpłaty gotówkowe	3 000,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego pokryte kapitałem zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	149 625,00	146 625,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 230 155,78	6 260 095,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	987 078,12	970 060,58
a) zwiększenia (z tytułu)	987 078,12	970 060,58
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	987 078,12	970 060,58
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne (korekta podatku 2018)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 217 233,90	7 230 155,78
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	487 661,12	114 333,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-17 425,03	373 328,12
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	373 328,12
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	0,00	373 328,12
- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	17 425,03	0,00
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	17 425,03	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	470 236,09	487 661,12

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	920 403,39	970 060,58
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	920 403,39	970 060,58
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	920 403,39	970 060,58
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	920 403,39	970 060,58
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	920 403,39	970 060,58
- zwiększenie kapitału rezerwowego	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	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	387 447,63	920 403,39
a) zysk netto	387 447,63	920 403,39
b) strata netto	0,00	0,00

c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	9 224 542,62	8 784 845,29
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 224 542,62	8 784 845,29

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Niniejsze kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (Skonsolidowane)

3.1. Bilans - Skonsolidowany

AKTYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	10 941 925,05	3 134 211,74
I. Wartości niematerialne i prawne	10 372 410,52	2 211 341,87
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 367 351,25	2 199 963,91
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 059,27	11 377,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	537 358,53	824 542,87
1. Środki trwałe	537 358,53	824 542,87
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	491 647,63	748 613,42
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	45 710,90	75 929,45
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 156,00	98 327,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 156,00	98 327,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	5 458 152,73	9 891 497,08
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	720 276,71	895 793,12
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b. inne	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b. inne	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	720 276,71	895 793,12
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	386 769,36	651 079,67
	- do 12 miesięcy	386 769,36	651 079,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	300 363,06	176 311,52
	c. inne	33 144,29	68 401,93
	d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	306 260,82	754 281,09
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	306 260,82	754 281,09
	a. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	306 260,82	754 281,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 260,82	754 281,09
- inne środki pieniężne	200 000,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 431 615,20	8 241 422,87
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	16 400 077,78	13 025 708,82

PASYWA	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	10 977 780,45	10 720 236,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	240 085,00	237 085,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 578 523,90	10 591 445,78
- nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 971 292,50	7 971 292,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	470 236,08	559 904,79
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 868 667,71	-965 644,14
VII. Zysk (strata) netto	557 603,18	297 444,81
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 422 297,33	2 305 472,58
I. Rezerwy na zobowiązania	14 030,00	13 226,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 030,00	13 226,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 088 447,56	347 099,04
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 088 447,56	347 099,04
a.	kredyty i pożyczki	1 747 857,05	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	293 886,97	208 903,97
-	do 12 miesięcy	293 886,97	208 903,97
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 887,70	136 114,12
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	1 815,84	2 080,95
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 319 819,77	1 945 147,54
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 319 819,77	1 945 147,54
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	3 319 819,77	1 945 147,54
PASYWA RAZEM		16 400 077,78	13 025 708,82

3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.10.2023- 31.12.2023 PLN	01.10.2022- 31.12.2022 PLN	01.01.2023- 31.12.2023 PLN	01.01.2022- 31.12.2022 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 154 158,16	1 184 514,49	5 628 946,39	4 663 676,70
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 154 158,16	1 184 514,49	5 628 946,39	4 663 676,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	1 652 659,53	1 147 926,67	5 091 237,72	4 845 112,86
I. Amortyzacja	990 395,47	364 508,73	2 212 789,97	1 659 745,20
II. Zużycie materiałów i energii	31 007,45	18 950,31	85 809,08	54 779,84
III. Usługi obce	314 338,40	320 275,99	1 195 687,28	1 298 561,61
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22 712,48	12 747,02	84 115,87	79 393,13
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	239 157,70	368 859,65	1 118 785,96	1 447 679,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 207,56	39 327,45	72 041,19	114 077,89
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 840,47	23 257,52	322 008,37	190 875,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-498 501,37	36 587,82	537 708,67	-181 436,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	302 253,15	15 929,57	419 689,15	271 508,29
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	3 000,00	0,00
II. Dotacje	288 612,37	9 789,18	290 190,73	259 451,28
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	13 640,78	6 140,39	126 498,42	12 057,01
E. Pozostałe koszty operacyjne	256 807,54	0,70	256 897,89	7,32
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	72 313,41	0,00	72 313,41	0,00

III. Inne koszty operacyjne	184 494,13	0,70	184 584,48	7,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-453 055,76	52 516,69	700 499,93	90 064,81
G. Przychody finansowe	0,00	-54 614,32	2 672,76	314 903,16
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	2 666,07	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	-54 614,32	6,69	314 903,16
H. Koszty finansowe	-2 055,61	4 421,38	57 199,51	17 515,16
I. Odsetki, w tym:	9 566,64	130,25	10 027,21	897,25
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-11 622,25	4 291,13	47 172,30	16 617,91
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-451 000,15	-6 519,01	645 973,18	387 452,81
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-451 000,15	-6 519,01	645 973,18	387 452,81
O.	Podatek dochodowy	-54 749,00	0,00	88 370,00	90 008,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-396 251,15	-6 519,01	557 603,18	297 444,81

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.10.2023-31.12.2023 PLN	01.10.2022-31.12.2022 PLN	01.01.2023-31.12.2023 PLN	01.01.2022-31.12.2022 PLN
A	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-396 251,15	-6 519,01	557 603,18	297 444,81
II.	Korekty razem	2 262 483,67	-1 326 711,13	5 848 561,79	-1 503 453,05
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	990 395,47	364 508,73	2 212 789,97	1 659 745,20
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-804,00	9 957,00	0,00	9 957,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-249 924,42	11 832,45	154 634,02	-34 963,51
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	80 090,20	-174 484,18	-9 625,77	-45 657,61
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 009 770,31	-1 448 792,67	5 180 746,06	-2 753 139,57

14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-567 043,89	-89 732,46	-1 689 982,49	-339 394,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 866 232,52	-1 333 230,14	6 406 164,97	-1 206 008,24
B PRZEPIŁY PNIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	5 113,82	0,00	5 113,82	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 113,82	0,00	5 113,82	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 738 690,83	33 071,87	10 388 749,81	2 909 728,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 738 690,83	33 071,87	10 388 749,81	2 909 728,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 733 577,01	-33 071,87	-10 383 635,99	-2 909 728,77
C PRZEPIŁY ŚRODKÓW PNIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 356 673,37	5 881,50	3 766 284,75	1 040 599,78
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	3 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	604 034,83	0,00	1 888 691,05	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	752 638,54	5 881,50	1 874 593,70	1 040 599,78
II. Wydatki	215 166,00	0,00	236 834,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	119 166,00	0,00	140 834,00	0,00

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 141 507,37	5 881,50	3 529 450,75	1 040 599,78
D PRZEPLWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III+C.III)	274 162,88	-1 360 420,51	-448 020,27	-3 075 137,23
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH, W TYM:	274 162,88	-1 360 420,51	-448 020,27	-3 075 137,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	32 097,94	2 114 701,60	754 281,09	3 829 418,32
G ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU	306 260,82	754 281,09	306 260,82	754 281,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 720 236,24	10 541 353,88
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	10 720 236,24	10 541 353,88
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	237 085,00	237 085,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 000,00	0,00
- dopłat do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży udziałów	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	240 085,00	237 085,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 591 445,78	9 621 385,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	987 078,12	970 060,58
a) zwiększenia (z tytułu)	987 078,12	970 060,58
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	987 078,12	970 060,58
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00

- przeniesienie zysku z lat poprzednich	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- kapitał mniejszości	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	11 578 523,90	10 591 445,78
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	559 904,79	114 340,57
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-89 668,71	445 564,22
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	445 564,22
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	0,00	445 564,22
b) zmniejszenie (z tytułu)	89 668,71	0,00
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	89 668,71	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	470 236,08	559 904,79
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- w tym podwyższenie kapitału	0,00	0,00
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 868 667,71	-965 644,14
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	987 078,12	970 060,58
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	987 078,12	970 060,58
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	987 078,12	970 060,58
- podział zysku na (kapitał zapasowy)	987 078,12	970 060,58
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 868 667,71	965 644,14
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 868 667,71	965 644,14
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- korekta prezentacyjna	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 868 667,71	965 644,14
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 868 667,71	-965 644,14
7. Wynik netto	557 603,18	297 444,81
a) zysk netto	557 603,18	297 444,81
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 977 780,45	10 720 236,24
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 977 780,45	10 720 236,24

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

4.1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

- 4.1.1. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki przyjęto zasady zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
- 4.1.2. W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. ustawy, zgodnie z polityką rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- 4.1.3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami - dalej "UoR", "ustawa o rachunkowości").

4.2. Do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Wycena aktywów i pasywów

4.2.1. Wycena aktywów trwałych

4.2.1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub wytworzone we własnym zakresie, po koszcie wytworzenia.

Spółka zalicza składniki aktywów o wartości początkowej do 10.000 zł do WNiP, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

Składniki aktywów powyżej wartości 10.000 zł Spółka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych jednocześnie wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonując amortyzacji metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji pozabilansowej. Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje metodą liniową stosując stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Zakończone prace rozwojowe amortyzuje stawką 33,33%, dla pozostałych środków trwałych i WNiP stosuje stawki amortyzacji zgodnie z klasyfikacją środków trwałych.

Wykazane w bilansie wartości niematerialne i prawne prezentowane są w wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Natomiast dla celów bilansowych, na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

4.2.1.2. Zakończone i niezakończone prace rozwojowe

Wycena zakończonych i niezakończonych prac rozwojowych dokonywana jest po rzeczywiście poniesionych kosztach związanych z wykonaniem prac rozwojowych zarówno we własnym zakresie, jak i siłami obcymi. Tak ustaloną wartość w bilansie wykazuje się w wielkości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Do czasu zakończenia prowadzonych prac rozwojowych jednostka nie jest w stanie określić, czy poniesione koszty zostaną zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych, dlatego też do czasu zakończenia prac rozwojowych koszty tych prac są ujmowane na koncie 64-0 "Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów".

W momencie zakończenia prac rozwojowych, które dały zamierzony efekt gospodarczy, przekwalifikowuje się do wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje na koncie 02 "Wartości niematerialne i prawne" (w analizie: Koszty zakończonych prac rozwojowych).

Jeśli prace rozwojowe zostały zakończone niepowodzeniem, czyli nie dały zamierzonych efektów albo zakończono je pozytywnym efektem, ale nie wdrożono z różnych przyczyn, to wówczas poniesione

koszty odnosi się w ciężar konta 76-1 "Pozostałe koszty operacyjne" w okresie, w którym zostały zakończone.

W celu uznania kosztów zakończonych prac rozwojowych za wartości niematerialne i prawne, muszą one spełniać warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

4.2.1.3. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki aktywów o wartości początkowej do 10.000 zł Spółka zalicza do środków trwałych, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania. Składniki aktywów powyżej wartości 10.000 zł zalicza do środków trwałych, jednocześnie wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonując amortyzacji metodą liniową. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, stosując stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wykazane w bilansie środki trwałe prezentowane są w wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.

Natomiast dla celów bilansowych, na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

4.2.1.4. Środki trwałe w budowie

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

4.2.1.5. Inwestycje

Inwestycje Spółka wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

4.2.2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na lata następne, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać w/w różnice i straty.

Aktywa wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany.

4.2.3. Wycena aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - specyfika prowadzonej działalności nie wymaga gromadzenia zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego. Zakupy materiałów biurowych są dokonywane w ilościach wynikających z bieżącego zużycia i są odnoszone w koszty na podstawie ich wartości, wynikającej z faktur zakupu.

4.2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

- W walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących.
- W walucie obcej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących. W trakcie roku obrotowego należności w walucie obcej przelicza się na PLN przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obowiązującego na ten dzień.

4.2.5. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

- Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy.

4.2.6. Różnice kursowe

Różnice kursowe wycenia się zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wprowadza się do ksiąg po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania.

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe

- Według kosztów faktycznie poniesionych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, odpisanych stosownie do upływu czasu.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Koszty poniesione dotyczące poszczególnych projektów księguje się na konto rozliczenia międzyokresowe kosztów stosownie do potrzeb działań, których projekt dotyczy.

4.2.8. Kapitały wycenia się następująco

- Kapitał podstawowy (akcyjny) — jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Kapitał zapasowy — wycenia się w wartości nominalnej.
- Kapitał rezerwowy - wycenia się w wartości nominalnej.

4.2.9. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy wyceniana jest z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy rezerwa zostanie rozwiązana.

4.2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- W walucie krajowej - w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.
- W walucie obcej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań. W trakcie roku obrotowego zobowiązania w walucie obcej przelicza się na PLN przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy zobowiązania zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obowiązującego na ten dzień.

4.2.11. Różnice kursowe

Zasady przeliczania transakcji wyrażonych w walutach obcych przeprowadza się zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wprowadza się do ksiąg po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania.

4.2.12. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. 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.

4.2.13. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe Spółka wprowadza do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to znaczy w wartości godziwej poniesionych wydatków.

Zobowiązania finansowe Spółka wprowadza do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustaleniu wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych uwzględnia się poniesione koszty transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - wycenia się według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki określonej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Pożyczki udzielone i należności własne - wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności, czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wartość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży zalicza się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczających, Spółka wycenia nie później niż na koniec roku sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia, natomiast zobowiązania przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań w wartości godziwej.

4.2.14. Organizacja rachunkowości i dokumentacji księgowej związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków pomocowych

- Dla uzyskania lepszej przejrzystości i czytelności informacji o wykorzystaniu środków dotyczących projektów współfinansowanych ze środków pomocowych - dla kosztów i przychodów projektów wykorzystuje się podstawowy rachunek bankowy, chyba że wymagania umowy o współfinansowanie wymagają dla danego projektu rachunku bankowego wydzielonego tylko dla tego projektu.
- Księgi rachunkowe w zakresie projektów współfinansowanych ze środków pomocowych prowadzone są komputerowo. Wyodrębnienie ewidencji księgowej wszystkich realizowanych projektów uzyskuje się poprzez odpowiednio rozbudowane konta zespołu 6. Dokumenty dotyczące w całości poszczególnych projektów księgowane są w rejestrze zakupów i przechowywane łącznie z dokumentami do tego rejestru w dziale księgowości.
- Księgowania na poszczególne projekty dokonywane są według celu zakupu i opisu zamieszczonego na dokumencie przez osobę merytorycznie odpowiedzialną za dany projekt. Kopie dwustronne tych dokumentów przekazywaną są koordynatorom projektów, którzy następnie sporządzają kolejne kopie dołączane do wniosków o płatność — zgodnie z wymogami umowy dotyczącymi danego projektu.
- Wyodrębnieniu podlegają zapisy księgowe dotyczące realizowanych projektów, zgodnie z wymogami zawartymi w umowach lub innych dokumentach, w których określono obowiązek wydzielenia zapisów księgowych dotyczące danego projektu.
- Każdy projekt księguje się na konto rozliczenia międzyokresowe kosztów stosownie do potrzeb działań, których projekt dotyczy.
- Przychody dotyczące projektów ujmuje się w księgach rachunkowych wg metody memoriałowej; podstawą ujęcia przychodów jest wniosek o płatność, przekazany do Instytucji wdrażającej.
- Dla zachowania współmierności przychodów i kosztów, wpłaty dotyczące poszczególnych projektów ujmuje się na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

4.3. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

4.4. Wypłacone dywidendy (w ujęciu łącznym lub w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje).

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

5. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność grupy emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Odnosnie działalności Emitenta

W czwartym kwartale 2023 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 1 143 138,43 zł. W porównywalnym okresie poprzedniego roku, wartość sprzedaży wyniosła 1 178 705,38 zł. Odnotowano niewielki spadek przychodów o około 3% w porównaniu z tym samym kwartałem poprzedniego roku, co stanowi różnicę wynoszącą 35 566,95 zł. Porównując łączne przychody w wysokości 5 601 842,69 zł osiągnięte po czterech kwartałach roku 2023 do przychodów z czterech kwartałów roku 2022 w wysokości 4 681 567,75 zł, możemy z zadowoleniem stwierdzić, że Spółka odnotowała wzrost przychodów o prawie 20%.

Na poziomie wyniku Carbon Studio w czwartym kwartale 2023 r. wygenerowała stratę netto w wysokości 519 391,04 zł. W analogicznym okresie poprzedniego roku Spółka osiągnęła również stratę netto jednak była ona niższa i wynosiła 217 307,98 zł. Po zsumowaniu wyników netto za cztery kwartały 2023 roku, które wynoszą łącznie 387 447,63 zł, w zestawieniu z wynikiem za ten sam okres 2022 roku, tj. 920 403,39 zł, możemy zauważyć spadek zysku netto o prawie 58%.

Przychody ze sprzedaży Carbon Studio w czwartym kwartale 2023 roku utrzymały się na stabilnym poziomie, głównie dzięki ciągłej sprzedaży gier z serii The Wizards oraz Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall, dostępnych na platformach Meta Quest i PC VR. Spółka zanotowała również poprawę wyników sprzedaży gier Crimen - Mercenary Tales oraz Mindset na platformach Steam oraz Meta Quest w raportowanym kwartale. Carbon Studio nadal aktywnie monitoruje rozwijający się rynek urządzeń VR, co stanowi podstawę do optymistycznego podejścia do przyszłych kwartałów i oczekuje stabilnych wyników sprzedaży swoich gier w przyszłości.

W okresie objętym raportem, w ramach podpisanej umowy z wydawcą oraz deweloperem gier VR, Vertigo Games, Spółka kontynuowała pracę nad projektem "The Wizards - Dark Times" w trybie kooperacji, który otrzymał podtytuł "Brotherhood". W ramach tej współpracy, Vertigo Games aktywnie współfinansował produkcję oraz podejmował działania marketingowe związane z tym dodatkiem. Dnia 28 listopada 2023 roku miała miejsce premiera bezpłatnej aktualizacji do gry "The Wizards – Dark Times" na platformach PC VR oraz Meta Quest. Emitent z optymizmem przewiduje, że przychody generowane w kolejnych okresach ulegną poprawie, głównie dzięki wydaniu aktualizacji do gry. Obecnie Spółka aktywnie pracuje nad wprowadzeniem dodatków oraz patchy do gry, kładąc duże nadzieje na pomyślną sprzedaż serii "The Wizards". Po premierze zespół skupił się na udoskonalaniu mechanik rozgrywki wieloosobowej oraz optymalizacji projektu.

W trakcie omawianego okresu, znaczącym pozytywnym czynnikiem wpływającym na przychody ze sprzedaży była skuteczna realizacja kolejnych kamieni milowych w ramach projektów prowadzonych we współpracy z partnerami biznesowymi. Carbon Studio utrzymuje swoją aktywną rolę na rynku rzeczywistości wirtualnej (VR) i z przekonaniem wierzy, że rozwijający się rynek oraz nadchodzące

projekty we współpracy z partnerami biznesowymi przyczynią się do dalszego wzrostu w kolejnych okresach.

W czwartym kwartale 2023 roku odnotowano wzrost wartości w pozycji Amortyzacja, sięgający 990 395,47 zł, w porównaniu do tego samego okresu poprzedniego roku. Zwiększenie miesięcznych odpisów amortyzacyjnych jest rezultatem zakończenia i rozpoczęcia amortyzacji kilku istotnych projektów, takich jak Gamelnn 149, Gamelnn 171, Mindset oraz The Wizards - Dark Times Brotherhood. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu amortyzowane są następujące projekty:

- The Wizards - Dark Times Quest Edition;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall PC VR;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall Quest Edition;
- Crimen - Mercenary Tales Quest Edition;
- Metaverse;
- Projekt Gamelnn 149;
- Projekt Gamelnn 171;
- Mindset;
- The Wizards - Dark Times Brotherhood.

Po zakończeniu czterech kwartałów roku 2023, koszty działalności operacyjnej odnotowały wzrost w porównaniu do kosztów odnotowanych w analogicznym okresie poprzedniego roku. Szczególnie widoczny wzrost kosztów, oprócz znaczącego wzrostu amortyzacji, zaobserwowano w kategorii usługi obce, które w ciągu całego 2023 roku wyniosły 1 926 031,50 zł, w porównaniu do 1 531 768,05 zł odnotowanych w roku 2022. Duży udział w tym wzroście kosztów usług obcych miało rozliczenie prac wykonanych przez Iron VR S.A. na rzecz Spółki. Koszty wynagrodzeń w czwartym kwartale utrzymały się na zbliżonym poziomie do tego samego okresu poprzedniego roku.

W ciągu minionego roku Emitent odnotował udane wyniki ze sprzedaży, co przekłada się na pozytywną dynamikę działalności. Znaczne zwiększenie skali biznesowej oraz rozszerzenie oferty przyczyniły się do wzrostu przychodów, co stanowi istotny aspekt działalności Spółki.

Jednocześnie Emitent prowadzi szereg prac w celu optymalizacji kosztów operacyjnych. Przeprowadzona kompleksowa analiza kosztów zaowocowała zauważalnymi redukcjami i udało się osiągnąć bardziej efektywną strukturę kosztów, co będzie miało istotny wpływ na rentowność w przyszłości.

Emitent przejął na siebie pewne koszty związane z działalnością Iron VR, które obciążają bieżące wyniki. Połączenie obu Spółek pozwoli na lepsze wykorzystanie zasobów, eliminację duplikacji i osiągnięcie synergii kosztowej. Integracja w ramach jednego podmiotu spowoduje optymalizację kosztów operacyjnych w skali całej organizacji. Emitent w dalszym ciągu podejmuje starania w kierunku doskonalenia struktury kosztów, utrzymuje dyscyplinę kosztową aby utrzymać pozytywny trend i zapewnić stabilność finansową w przyszłości.

Dnia 23 października 2023 roku raportem ESPI nr 15/2023, Spółka Carbon Studio poinformowała rynek o pomyślnym zakończeniu procesu zawarcia umowy z firmą Play For Dream Inc. z siedzibą w

Szanghaju. Umowa dotyczyła stworzenia portu gry "Crimen - Mercenary Tales" na gogle yVR2, które są własnością Play For Dream. Zgodnie z warunkami umowy, Spółka będzie miała udział w zyskach ze zwrotów wynikłych z debiutu gry na goglach yVR2, zgodnie z standardami obowiązującymi na tej platformie. Zawarcie tej umowy ma istotne znaczenie dla Spółki, ponieważ premiery gry na kolejnych platformach mogą mieć znaczący wpływ na wyniki finansowe. Carbon Studio liczy również na owocną i długotrwałą współpracę z firmą Play For Dream przy przyszłych projektach. Ta współpraca otwiera nowe możliwości i perspektywy na rynku gier wirtualnej rzeczywistości (VR) i może przynieść korzyści zarówno Spółce, jak i jej partnerom.

W grudniu 2023 roku miało również miejsce szereg wydarzeń dotyczących planowanej premiery gry Hunt Together, która jest tworzona we współpracy ze spółką zależną Iron VR S.A. z siedzibą w Chorzowie. Współpraca przy projekcie zaowocowała premierą gry, która nastąpiła 25 stycznia 2024 r. na platformie Meta Quest, a 8 lutego 2024 r. odbyła się premiera gry Hunt Together w wersji PCVR na platformie Steam oraz w sklepie Meta Store w wersji na gogle Rift. Premiera w wersji PCVR zawiera opcję cross-platform, tzn. gracze z wersji PC mają możliwość wspólnej rozgrywki z graczami z Meta Quest. Premiera wersji Meta Quest miała miejsce w dniu 25 stycznia 2024 r. 9 lutego 2024 roku został udostępniony patch, który wprowadził szereg istotnych zmian dla graczy. Nowością było dodanie czatu głosowego oraz funkcji śledzenia bieżącego statusu serwerów. Aktualizacja gry zawierała również liczne poprawki mechaniczne, eliminację błędów oraz ulepszenia, a wersja PC dodatkowo została wzbogacona o udoskonaloną szatę graficzną.

Hunt Together to sieciowa gra VR oferująca dwa tryby rozgrywki Player vs Player, w których gracze wcielają się w łowcę lub Ducha, by za pomocą licznych umiejętności, przedmiotów i możliwych do wykorzystania elementów otoczenia pokonać swojego rywali. Areną tych zmagani są lokacje, takie jak opuszczona kopalnia, nawiedzona posiadłość, czy sierociniec. Gracze, oprócz możliwości zmierzenia się ze swoimi przyjaciółmi w trybie pojedynku (1v1) lub Hide and Seek (1v3), będą mogli także pozyskiwać nowe skórki dla swoich ulubionych postaci oraz rozwijać ich umiejętności.

Dnia 29 listopada 2023 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zawartej dnia 9 maja 2023 roku, zgodnie z którym górny limit kredytu w rachunku bieżącym został zwiększony do kwoty 1.000.000,00 zł. Kredyt ten został udzielony w celu finansowania bieżącej działalności Spółki. Zgodnie z postanowieniami aneksu do umowy kredytowej, każda spłata całości lub części wykorzystanego finansowania skutkuje odnowieniem kredytu o kwotę spłaty, umożliwiając wielokrotne wykorzystanie w ramach przyznanego limitu. Okres kredytowania trwa do dnia 28 listopada 2024 roku, z możliwością przedłużenia umowy. Oprocentowanie kredytu składa się z stawki WIBOR 1M oraz marży Banku. Umowa kredytowa przewiduje zabezpieczenie spłaty kredytu poprzez Weksel in blanco wystawiony przez Klienta wraz z deklaracją wekslową, a także poprzez gwarancję udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 3/PLD-KFG/2018, w kwocie 800.000,00 PLN, stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu. Okres gwarancji obejmuje trwałość kredytowania, wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 28 lutego 2025 roku. W pozostałym zakresie, umowa kredytowa została zawarta na warunkach typowych dla tego rodzaju transakcji, zgodnych z powszechnie przyjętymi standardami. Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z

dnia 22 kwietnia 2023 roku, Spółka uzyskała zgodę na zaciągnięcie zobowiązania o wartości przekraczającej 500.000,00 zł.

W związku z planami dotyczącymi wcześniejszej spłaty umowy pożyczki z dnia 6 lutego 2023 roku, podpisanej przez jednostkę zależną Iron VR, oraz uzyskaniem dodatkowych środków na finansowanie bieżącej działalności, Emitent zawarł umowę o kredyt korporacyjny z ING Bank Śląski S.A. W dniu 5 stycznia 2024 roku Spółka podpisała umowę o kredyt o wartości 1.300.000,00 zł. Zgodnie z postanowieniami umowy, kredyt będzie spłacany w ratach, począwszy od 31 lipca 2024 roku, a okres kredytowania trwa do dnia 30 września 2028 roku. Oprocentowanie kredytu składa się ze stawki WIBOR 1M oraz marży Banku. Umowa kredytowa przewiduje zabezpieczenie spłaty kredytu poprzez Weksel in blanco wystawiony przez Klienta wraz z deklaracją wekslową, a także poprzez gwarancję udzieloną przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 3/PLD-KFG/2018, w kwocie 780.000,00 PLN, stanowiącej 60,00% przyznanej kwoty kredytu. Okres gwarancji obejmuje trwałość kredytowania, wydłużony o 3 miesiące, tj. do dnia 30 grudnia 2028 roku. W pozostałym zakresie, umowa kredytowa została zawarta na warunkach typowych dla tego rodzaju transakcji, zgodnych z powszechnie przyjętymi standardami. Emitent uzyskał również wszelkie wymagane zgody korporacyjne na zaciągnięcie tego zobowiązania, zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 22 listopada 2023 roku.

Dnia 5 stycznia 2024 roku zostało zawarte porozumienie o przystąpieniu do długu pomiędzy Emitentem jako przystępującym do długu a dłużnikiem Iron VR oraz wierzycielem FinGames Fund I Sp. z o.o. dotyczące umowy pożyczki podpisanej w dniu 6 lutego 2023 roku przez spółkę Iron VR. Na mocy niniejszego porozumienia Carbon Studio wyraziła wolę przystąpienia do długu, tj. wszystkich zobowiązań ciążących na Iron VR wynikających z zawartej umowy finansowania. Dnia 8 stycznia 2024 roku Carbon Studio dokonała całkowitej spłaty zadłużenia z tytułu umowy pożyczki.

Zarząd Carbon Studio S.A. w dniu 19.07.2023 r. podjął decyzję o rozpoczęciu prac przygotowawczych mających na celu połączenie ze spółką Iron VR S.A. [połączenie poprzez przejęcie Iron VR przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 KSH]. Decyzja została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Emitenta oraz Spółki zależnej. Powodem połączenia są inne od zakładanych efekty działalności operacyjnej Iron VR. Pierwotne założenia biznesowe zakładały podział działalności produkcyjnej w ramach grupy kapitałowej Carbon Studio S.A. pomiędzy Emitenta a Iron VR w ten sposób, że Spółka miała realizować projekty wysokobudżetowe, natomiast Iron VR projekty niskobudżetowe. Weryfikacja rynkowa przedstawionych założeń wykazała, że efektywniejszym z punktu widzenia działalności grupy kapitałowej jest realizowanie wszystkich prac w ramach jednego, bardziej rozpoznawalnego podmiotu o wieloletniej historii produkcyjnej, co ma bardzo istotne znaczenie dla nawiązywania współpracy z właścicielami kluczowych platform VR. W związku z powyższym utrzymywanie Iron VR jako oddzielnej spółki nie dawałoby perspektywy na istotny wzrost jej wartości w krótkim terminie. Wszystkie projekty prowadzone przez Iron VR, m.in. gra Hunt Together, będą realizowane w ramach działalności Emitenta. Emitent zostanie także posiadaczem wszystkich praw własności intelektualnej posiadanych przez Iron VR. Połączenie spółek pozwoli lepiej wykorzystać potencjał zespołu Iron VR, istotnie uprościć strukturę organizacyjną grupy kapitałowej Emitenta,

zmniejszyć koszty funkcjonowania, co może istotnie wpłynąć na wzrost skali działalności i efektywności Emitenta.

Prace nad identyfikacją i zintegrowaniem kluczowych obszarów związanych z połączeniem postępują zgodnie z harmonogramem. 31 października 2023 roku Carbon Studio otrzymała pozytywną opinię z badania planu połączenia. Komplet dokumentów związanych z procesem połączenia tj. plan połączenia, sprawozdania zarządu, opinia z badania oraz dokumenty finansowe obu podmiotów za trzy ostatnie lata zostały umieszczone na stronach internetowych spółek.

Dnia 29 grudnia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, którego celem było rozpatrzenie kwestii połączenia Emitenta ze spółką zależną Iron VR. Podczas tego zgromadzenia, akcjonariusze wyrazili zgodę na przyjęty i podpisany przez Zarządy obu spółek plan połączenia, datowany na 31 sierpnia 2023 roku. Dodatkowo, Walne Zgromadzenie przyjęło uchwałę dotyczącą połączenia obu firm, zgodnie z postanowieniami art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych. Procedura połączenia obejmować będzie przeniesienie całego majątku Iron VR S.A. na Carbon Studio S.A.

W chwili przygotowywania niniejszego raportu, Emitent oczekuje na dokonanie niezbędnych wpisów związanych z połączeniem Carbon Studio S.A z Iron VR, a także na wykreślenie Spółki Iron VR z Krajowego Rejestru Sądowego (KRS). Po rejestracji połączenia dla Emitenta rozpoczęta zostanie procedura w KDPW, a akcje Iron VR zostaną zamienione na akcje Carbon. Emitent oczekuje, że proces rejestracji połączenia może nastąpić w każdym momencie, wówczas Spółka rozpocznie proces wprowadzenia akcji połączeniowych do obrotu na rynku NewConnect.

Odnośnie działalności grupy kapitałowej

Grupę kapitałową tworzy Emitent wraz ze spółką Iron VR S.A. z siedzibą w Chorzowie, która podlega konsolidacji metodą pełną. Spółka posiada 39,88% udział w kapitale zakładowym jednostki zależnej oraz 57,01% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki Iron VR S.A.

W czwartym kwartale 2023 roku, Iron VR skupiła się głównie na kontynuacji prac produkcyjnych nad treścią projektu Hunt Together. Hunt Together to sieciowa gra VR oferująca dwa tryby rozgrywki Player vs Player, w których gracze wcielają się w łowcę lub Ducha, by za pomocą licznych umiejętności, przedmiotów i możliwych do wykorzystania elementów otoczenia pokonać swojego rywala. Miejscem ich zmagania będą zróżnicowane lokacje pełne niepokojących, mrocznych pomieszczeń, intrygujących szczegółów oraz możliwych do wykorzystania elementów otoczenia, takie jak opuszczona kopalnia, nawiedzona posiadłość, czy sierociniec. Gracze, oprócz możliwości zmierzenia się ze swoimi przyjaciółmi w trybie pojedynku (1v1) lub Hide and Seek (1v3), będą mogli także pozyskiwać nowe skórki dla swoich ulubionych postaci oraz rozwijać ich umiejętności. Producentem Gry jest Iron VR, natomiast Emitent odpowiada za wydanie oraz dystrybucję Gry.

Premiera gry Hunt Together wersji Meta Quest miała miejsce 25 stycznia 2024 roku. W dniu 8 lutego 2024 roku gra ukazała się w wersji PCVR na platformie Steam oraz w sklepie Meta Store w wersji na

gogle Rift. Premiera w wersji PCVR dodatkowo zawierała opcję cross-platform, tzn. gracze z wersji PC mają możliwość wspólnej rozgrywki z graczami z Meta Quest. 9 lutego 2024 roku został udostępniony patch, który wprowadził szereg istotnych zmian dla graczy. Nowością było dodanie czatu głosowego oraz funkcji śledzenia bieżącego statusu serwerów. Aktualizacja gry zawierała również liczne poprawki mechaniczne, eliminację błędów oraz ulepszenia, a wersja PC dodatkowo została wzbogacona o udoskonaloną szatę graficzną.

W czwartym kwartale 2023 r. niezależny zespół w obrębie Iron VR skupiony na produkcjach na silniku Unity prowadził dalsze prace nad prototypami potencjalnych nowych projektów. Równocześnie prowadzone są rozmowy z potencjalnymi partnerami biznesowymi o możliwości rozwoju prototypów w pełnoprawne produkcje.

Wspomniane projekty oraz bieżące utrzymanie spółki, generują koszty, co przekłada się na wynik finansowy grupy kapitałowej. Iron VR kontynuuje starania w zakresie ograniczenia i redukcji kosztów oraz dostosowywania struktury zatrudnienia do aktualnej sytuacji Spółki. Dzięki wprowadzonym działaniom udało się skutecznie zredukować miesięczne obciążenia związane z prowadzeniem działalności. Dodatkowo Iron VR wykonuje zlecenia na rzecz Spółki matki i z tego uzyskuje niezbędne środki na finansowanie działalności. Dyscyplina kosztowa prowadzona jest w dalszym ciągu, Spółka kontynuuje rygorystyczne podejście do kontroli kosztów, dbając o efektywne zarządzanie finansami.

Dnia 5 stycznia 2024 roku zostało zawarte porozumienie o przystąpieniu do długu pomiędzy Carbon Studio S.A. jako przystępującym do długu a dłużnikiem Iron VR oraz wierzycielem FinGames Fund I Sp. z o.o. dotyczące umowy pożyczki podpisanej w dniu 6 lutego 2023 roku. Na mocy niniejszego porozumienia Carbon Studio wyraziła wolę przystąpienia do długu, tj. wszystkich zobowiązań ciążących na Iron VR wynikających z zawartej umowy finansowania. Dnia 8 stycznia 2024 roku Carbon Studio dokonała całkowitej spłaty zadłużenia z tytułu umowy pożyczki.

W dniu 19.07.2023 r. podjęta została decyzja o rozpoczęciu prac przygotowawczych mających na celu połączenie Iron VR S.A. ze spółką dominującą Carbon Studio S.A. (połączenie poprzez przejęcie Iron VR przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 KSH). Decyzja została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Carbon Studio oraz Iron VR. Powody połączenia zostały szczegółowo opisane w punkcie nr 5 raportu. W związku z planowanym połączeniem Iron VR z jednostką dominującą Carbon Studio, w dniu 18 sierpnia 2023 roku złożono dokumenty do Giełdy Papierów Wartościowych oraz Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) w celu wycofania wniosku o wprowadzenie akcji Iron VR do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Dnia 29 grudnia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, którego celem było rozpatrzenie kwestii połączenia spółki Iron VR z firmą Carbon Studio S.A. Podczas tego zgromadzenia, akcjonariusze wyrazili zgodę na przyjęty i podpisany przez Zarządy obu spółek plan połączenia, datowany na 31 sierpnia 2023 roku. Dodatkowo, Walne Zgromadzenie przyjęło uchwałę dotyczącą połączenia obu firm, zgodnie z postanowieniami art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych. Procedura połączenia obejmować będzie przeniesienie całego majątku Iron VR S.A. na Carbon Studio S.A.

W chwili przygotowywania niniejszego raportu, Spółka oczekuje na dokonanie niezbędnych wpisów związanych z połączeniem Iron VR z firmą Carbon Studio, a także na wykreślenie Spółki Iron VR z Krajowego Rejestru Sądowego (KRS).

6. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent, ani jego Grupa Kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

8. Informacja na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Spółka aktywnie dąży do uczestnictwa w kolejnych programach badawczo-rozwojowych, zarówno o zasięgu ogólnopolskim, jak i regionalnym. Jest w trakcie planowania i przygotowywania wniosków, mając na celu aktywne zaangażowanie się w innowacyjne projekty, które przyczynią się do dalszego rozwoju firmy.

9. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

9.1. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 31.12.2023 roku struktura grupy kapitałowej przedstawiała się następująco:

Carbon Studio Spółka Akcyjna
Emitent



Iron VR Spółka Akcyjna
57,01% udziału w głosach

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Carbon Studio S.A.	600 000	1 200 000	39,88%	57,01%

Grupę kapitałową tworzy Emitent wraz ze spółką Iron VR S.A., która podlega konsolidacji.

9.2. Podstawowe informacje o Iron VR S.A.

Nazwa	Iron VR Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów
E-mail	contact@ironvr.pl
Strona internetowa	www.ironvr.pl
Nr KRS	0000844113
REGON	38619525
NIP	6272767440

9.3. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

9.4. Przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Iron VR S.A. jest tworzenie małych, niskobudżetowych gier modułowych tworzonych z myślą o technologii wirtualnej rzeczywistości (VR).

Gry modułowe charakteryzują się nieograniczoną możliwością wspierania tytułu przez długi czas po premierze poprzez stałe zwiększanie bazy użytkowników dzięki organizacji, np. sezonowych rozgrywek. W ramach gier modułowych Iron VR tworzy gry VR w dotychczas przyjętych modelach – tj. autorskie gry, tworzenie gier opartych o rozpoznawalne IP.

10. Wskazanie przyczyn nie sporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji

Nie dotyczy, Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie.

11. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy, wszystkie jednostki zależne objęte są konsolidacją.

12. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Błażej Szaflik	284 500	284 500	19,01%	19,01%
Aleksander Caban	285 421	285 421	19,08%	19,08%
Karolina Koszuta-Caban	284 500	284 500	19,01%	19,01%
Pozostali inwestorzy	641 829	641 829	42,90%	42,90%
Razem	1 496 250	1 496 250	100%	100%

Dane na dzień 31.12.2023 r.

13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Odnośnie działalności Emitenta

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	1
Umowa - inne	33	---

Odnośnie działalności grupy kapitałowej

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	0,125
Umowa - inne	8	---

Dane na dzień 31.12.2023 r.

14. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Carbon Studio S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Sprawozdanie finansowe za czwarty kwartał 2023 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Carbon Studio Spółka Akcyjna.

Zarząd Carbon Studio S.A.

Błażej Szaflik - Prezes zarządu

Aleksander Caban - Członek Zarządu

Karolina Koszuta-Caban - Członek Zarządu