

# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Codeaddict S.A.**

---

**III KWARTAŁ 2021 ROKU**

Poznań, 10.11.2021 r.

Raport Codeaddict S.A. za III 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](mailto:office@codeaddict.io)  
Adres internetowy: [www.codeaddict.io](http://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 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3 600 667,98</b>	<b>2 327 240,71</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 020 640,17</b>	<b>2 234 442,82</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	909 966,60	979 166,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 110 673,57	1 255 276,22
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>17 359,81</b>	<b>34 421,99</b>
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	17 359,81	34 421,99
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 554 600,00</b>	<b>49 998,90</b>
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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8 068,00</b>	<b>8 377,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 068,00	8 377,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>376 926,12</b>	<b>910 661,43</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>187 148,15</b>	<b>529 653,39</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	187 148,15	529 653,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	178 566,71	495 399,09
- do 12 miesięcy	178 566,71	495 399,09
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	27 426,41
c) inne	8 581,44	6 827,89
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>177 833,21</b>	<b>362 644,65</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	177 833,21	362 644,65
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	113 526,36	362 644,65
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	113 526,36	362 644,65
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 944,76</b>	<b>18 363,39</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>3 977 594,10</b>	<b>3 237 902,14</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 902 194,88</b>	<b>2 480 606,79</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 582 576,00</b>	<b>1 336 932,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 974 024,40</b>	<b>1 974 024,40</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 838 581,40	1 838 581,40
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 696 676,14</b>	<b>-626 568,95</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>42 270,62</b>	<b>-203 780,66</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>75 399,22</b>	<b>757 295,35</b>
<b>I. Rezerwa na zobowiązania</b>	<b>6 223,00</b>	<b>4 166,00</b>
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		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>13 346,13</b>
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>69 176,22</b>	<b>739 783,22</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	69 176,22	739 783,22
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	14 838,34
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 210,92	20 680,78
- do 12 miesięcy	42 210,92	20 680,78
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 595,82	1 433,60
h) z tytułu wynagrodzeń	3 369,48	2 715,70
i) inne	0,00	700 114,80
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>3 977 594,10</b>	<b>3 237 902,14</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 30.09.2021	do Od 01.01.2020 30.09.2020	do Od 01.07.2021 30.09.2021	do Od 01.07.2020 30.09.2020
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>713 434,80</b>	<b>596 679,10</b>	<b>299 613,94</b>	<b>303 479,20</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	713 434,80	596 679,10	299 613,94	303 479,20
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>714 961,25</b>	<b>802 996,22</b>	<b>248 131,56</b>	<b>322 915,63</b>
I. Amortyzacja	65 180,23	51 095,88	21 682,32	17 031,96
II. Zużycie materiałów i energii	8 495,38	5 094,46	1 267,81	902,53
III. Usługi obce	534 425,47	685 558,88	185 519,73	281 685,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 866,66	15 556,79	5 255,19	8 108,79
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	71 305,38	26 572,15	29 393,76	7 885,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 336,58	933,32	3 067,37	933,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 351,55	18 184,74	1 945,38	6 368,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-1 526,45</b>	<b>-206 317,12</b>	<b>51 482,38</b>	<b>-19 436,43</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne		20,00	0,00	20,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,57	0,00	0,00
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-1 526,45</b>	<b>-206 297,69</b>	<b>51 482,38</b>	<b>-19 416,43</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>45 261,84</b>	<b>2 517,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 205,22</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>				
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>				
II. Odsetki, w tym:	2 909,59		0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	42 352,25		0,00	0,00
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,00	2 517,03	0,00	-1 205,22
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 464,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1 241,85</b>	<b>0,00</b>
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	1 464,77	0,00	1 241,85	0,00
<b>I. Wynik brutto (H-J)</b>	<b>42 270,62</b>	<b>-203 780,66</b>	<b>50 240,53</b>	<b>-20 621,65</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>42 270,62</b>	<b>-203 780,66</b>	<b>50 240,53</b>	<b>-20 621,65</b>

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 30.09.2021	do Od 01.01.2020 30.09.2020	do Od 01.07.2021 30.09.2021	do Od 01.07.2020 30.09.2020	do
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>					
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	42 270,62	-203 780,66	50 240,53	-20 621,65	
<b>II. Korekty razem</b>	94 590,01	-48 010,64	48 526,91	-53 504,92	
1. Amortyzacja	65 180,23	51 095,88	21 682,32	17 031,96	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych					
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 909,59		0,00		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 352,25		0,00		
5. Zmiana stanu rezerw					
6. Zmiana stanu zapasów					
7. Zmiana stanu należności	82 719,84	-63 309,46	-572,22	-15 713,32	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 147,76	-23 411,57	25 386,93	-43 166,46	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15 195,98	-12 385,49	2 029,88	-11 657,10	
10. Inne korekty					
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	136 860,63	-251 791,30	98 767,44	-74 126,57	
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>					
<b>I. Wpływy</b>	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					
<b>II. Wydatki</b>	1 145 253,10	388 511,54	125 071,76	158 957,80	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	290 652,00	100 000,00	125 071,76	100 000,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		238 512,64		58 957,80	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	854 601,10	49 998,90	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych					
b) w pozostałych jednostkach	854 601,10	49 998,90	0,00	0,00	
- nabycie aktywów finansowych		49 998,90		0,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe					
4. Inne wydatki inwestycyjne					
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-1 102 900,85	-388 511,54	-125 071,76	-158 957,80	
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>					
<b>I. Wpływy</b>	895 644,00	700 000,00	0,00	200 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	895 644,00	700 000,00	0,00	200 000,00	
2. Kredyty i pożyczki					
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych					
4. Inne wpływy finansowe					
<b>II. Wydatki</b>	22 729,88	12 112,54	7 576,58	1 206,18	
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	22 729,88	12 112,54	7 576,58	1 206,18	
8. Odsetki					
9. Inne wydatki finansowe					
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	872 914,12	687 887,46	-7 576,58	198 793,82	
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-93 126,10	47 584,62	-33 880,90	-34 290,55	
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	-93 126,10	47 584,62	-33 880,90	-34 290,55	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	206 652,46	315 060,03	147 407,26	396 935,20	
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	113 526,36	362 644,65	113 526,36	362 644,65	
- o ograniczonej możliwości dysponowania					

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2021	Stan na 30.09.2020
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 851 954,35</b>	<b>2 684 387,45</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 851 954,35</b>	<b>2 684 387,45</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 686 932,00</b>	<b>1 336 932,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	895 644,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	895 644,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 582 576,00	1 336 932,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 974 024,40</b>	<b>1 974 024,40</b>
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
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>895 644,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	
- wpłaty na poczet kapitału podstawowego	0,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	895 644,00	
- wpłaty na poczet kapitału podstawowego	895 644,00	
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 696 676,14</b>	<b>-629 750,54</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
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	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
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
<b>6. Wynik netto</b>	<b>42 270,62</b>	<b>-203 780,66</b>
a) zysk netto	42 270,62	
b) strata netto		203 780,66
c) odpisy z zysku	0,00	
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 902 194,88</b>	<b>2 480 606,79</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 902 194,88</b>	<b>2 480 606,79</b>



## **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 zwiększą 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, kt.re 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 III kwartale 2021 roku osiągnął przychody zbliżone do przychodów w III kwartale 2020 roku, gdzie III kwartał 2021 roku był przychodem w wysokości 299 613,94 PLN, natomiast III kwartał 2020 roku - przychodem w wysokości 303 479,20 PLN.

Pomimo zbliżonych przychodów, dzięki polityce ograniczenia kosztów działalności, Spółka w III kwartale 2021 osiągnęła zysk netto w wysokości 50 240,53 PLN, w porównaniu do III kwartału 2020, który był stratą na poziomie 20 621,65 PLN, co potwierdza, iż powzięte przez Emitenta działania w zakresie minimalizacji kosztów przyniosły wymierne efekty.

Spółka dostosowując się do obecnych realiów rynkowych oraz sytuacji związanej z rozprzestrzenianiem się SARS-CoV-2 swoją działalność koncentruje na pozyskiwaniu zleceń krajowych, rozwoju związanego z rozszerzeniem zakresu świadczonych usług o obszar związany z szeroko pojętym gameingiem, jak również na produkcji rozwiązań własnych.

Koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego współpracującego z Emitentem, który realizował zlecenia częściowo w ramach pracy zdalnej.

W lipcu 2021 roku w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrowane zostało 1.791.288 akcji serii J o wartości nominalnej 0,50 PLN każda, tym samym kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 2 686 932,00 PLN do kwoty 3 582 576,00 PLN.

W związku z rejestracją akcji serii J spółka PlayWay S.A. stała się akcjonariuszem Spółki i na dzień przekazania niniejszego raportu posiada 25% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

W związku z przeprowadzoną przez Spółkę ofertą publiczną akcji na okaziciela serii K, która wymagała udostępnienia do publicznej wiadomości memorandum informacyjnego, Zarząd Spółki we wrześniu przekazał do publicznej wiadomości informację podsumowującą subskrypcję akcji ww. serii. W ramach przeprowadzonej oferty publicznej objętych zostało 706.178 akcji, a Spółka pozyskała z emisji kwotę 1.271.120,40 PLN. Obecnie Spółka oczekuje na rejestrację akcji serii K w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego (kwota pozyskana z emisji akcji serii K zostanie przekazana Spółce po rejestracji akcji w rejestrze przedsiębiorców).

W III kwartale 2021 roku Emitent uzyskał informację od spółki Raisemana sp. z o.o., w której Emitent posiada istotne zaangażowanie kapitałowe, o podpisaniu pierwszej umowy dotyczącej wykorzystania platformy Raisemana.com pomiędzy True Games S.A, a Raisemana sp. z o.o. (w podanej spółce Emitent posiada 180 udziałów co stanowi 22,5% ogólnej liczby udziałów spółki Raisemana Sp. z o.o.). Wyżej wspomniana umowa przewidywała pozyskanie przez spółkę True Games S.A. środków za pośrednictwem platformy Raisemana, które mają zostać przeznaczone na sfinansowanie produkcji, wydanie, promocję i wprowadzenie do powszechnej dystrybucji określonej gry.

Projekt spółki True Games S.A. był pierwszym projektem prezentowanym na platformie raisemana.com.

W III kwartale 2021 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne:

Klient/projekt	Liczba zrealizowanych godzin programistycznych w III Q 2021
Scratch	10 godzin
Good Art	90 godzin
Meet.mba	298 godzin
Internal	702 godziny
CC	1050 godzin

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

	III kw. 2021 r.	III kw. 2020	Przyrównanie procentowe w skali rok do roku
Przychody ze sprzedaży, w tym:	299 613,94 PLN	303 479,20 PLN	98,73%
Krajowe	235 613,33 PLN	103 758,16 PLN	227,08%
Zagraniczne	64 000,61 PLN	199 721,04 PLN	32,05%
Przepracowane godziny programistyczne	2150	2653	81%
Godziny programistyczne do fakturowania	1448	1902	76%
% Wykorzystania pojemności	67%	68%	-

godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania			
---	--	--	--

**IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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%***
<b>RAZEM</b>	<b>7 165 152</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>

Źródło Emitent

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

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

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

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

Na dzień publikacji 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 10.11.2021**

Gianluca Acquasanta- Rassumowski- Członek Zarządu