

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

IV KWARTAŁ 2021 ROKU

Poznań, 10.02.2022 r.

Raport Codeaddict S.A. za IV kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



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

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

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

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

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 524 549,24	2 470 596,21
I. Wartości niematerialne i prawne	1 955 821,75	1 782 638,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	892 416,60	962 616,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 063 405,15	820 021,57
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 227,49	29 890,04
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	13 227,49	29 890,04
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 554 600,00	650 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 554 600,00	0,00
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	650 000,00	650 000,00
- udziały lub akcje	650 000,00	650 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	904 600,00	0,00
- udziały lub akcje	904 600,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	900,00	8 068,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	900,00	8 068,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	1 609 056,75	595 484,73
I. Zapasy	267 127,66	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	267 127,66	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	217 371,18	269 867,99
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	217 371,18	269 867,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	172 709,14	221 316,94
- do 12 miesięcy	172 709,14	221 316,94
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	27 961,50	44 351,05
c) inne	16 700,54	4 200,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 113 480,42	318 048,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 113 480,42	318 048,62
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	67 331,51	111 396,16
- udziały lub akcje	0,00	49 998,90
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	67 331,51	61 397,26
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 046 148,91	206 652,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 046 148,91	206 652,46
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 077,49	7 568,12
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	5 133 605,99	3 066 080,94

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 063 152,77	2 964 280,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 935 665,00	2 686 932,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 769 134,29	1 974 024,40
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 633 691,29	1 838 581,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 696 676,14	-626 568,95
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	55 029,62	-1 070 107,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	70 453,22	101 800,68
I. Rezerwy na zobowiązania	1 190,00	6 223,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 190,00	6 223,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	59 263,22	84 758,34
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	59 263,22	84 758,34
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	22 731,31
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	48 522,47	54 235,26
- do 12 miesięcy	48 522,47	54 235,26
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 280,81	4 246,54
h) z tytułu wynagrodzeń	3 459,94	3 545,23
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	10 819,34
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	10 819,34
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	10 000,00	10 819,34
PASYWA RAZEM:	5 133 605,99	3 066 080,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 31.12.2021	do Od 01.01.2020 31.12.2020	do Od 01.10.2021 31.12.2021	do Od 01.10.2020 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	985 295,39	915 747,90	271 860,59	319 068,80
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	985 295,39	915 747,90	271 860,59	319 068,80
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	975 423,51	1 043 627,92	260 462,26	240 631,70
I. Amortyzacja	86 862,55	73 177,83	21 682,32	22 081,95
II. Zużycie materiałów i energii	10 213,51	19 616,01	1 718,13	14 521,55
III. Usługi obce	722 471,41	848 975,78	188 045,94	163 416,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 154,66	15 987,54	288,00	430,75
- podatek akcyzowy	0,00		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	114 804,98	50 245,03	43 499,60	23 672,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 527,85	4 243,38	5 191,27	3 310,06
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 388,55	31 382,35	37,00	13 197,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	9 871,88	-127 880,02	11 398,33	78 437,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4 393,71	0,00	4 373,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne		4 393,71	0,00	4 373,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	65,34	942 342,69	65,34	942 342,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		302 396,03	0,00	302 396,03
III. Inne koszty operacyjne	65,34	639 946,66	65,34	639 946,09
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	9 806,54	-1 065 829,00	11 332,99	-859 531,31
G. Przychody finansowe	48 286,50	23 087,81	3 024,66	20 570,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	5 934,25	1 397,26	3 024,66	1 397,26
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	42 352,25			
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	0,00	21 690,55	0,00	19 173,52
H. Koszty finansowe	928,42	25 000,00	-536,35	25 000,00
I. Odsetki, w tym:				
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	928,42	25 000,00	-536,35	25 000,00
I. Wynik brutto (H+J)	57 164,62	-1 067 741,19	14 894,00	-863 960,53
J. Podatek dochodowy	2 135,00	2 366,00	2 135,00	2 366,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	55 029,62	-1 070 107,19	12 759,00	-866 326,53

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 31.12.2021	do Od 01.01.2020 31.12.2020	do Od 01.10.2021 31.12.2021	do Od 01.10.2020 31.12.2020
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	55 029,62	-1 070 107,19	12 759,00	-866 326,53
II. Korekty razem	-181 012,32	920 540,13	-163 630,85	968 550,77
1. Amortyzacja	86 862,55	73 177,83	21 682,32	22 081,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 934,25	-1 397,26	-3 024,66	-1 397,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 352,25	627 017,92	0,00	627 017,92
5. Zmiana stanu rezerw	-5 033,00	2 057,00	-5 033,00	2 057,00
6. Zmiana stanu zapasów	-267 127,66	0,00	-150 236,18	0,00
7. Zmiana stanu należności	52 496,81	196 475,94	-30 223,03	259 785,40
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 763,81	13 670,58	-14 831,57	37 082,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 839,29	9 538,12	18 035,27	21 923,61
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-125 982,70	-149 567,06	-150 871,85	102 224,24
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	92 351,15	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:	92 351,15		0,00	
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	92 351,15		0,00	
-zbycie aktywów finansowych	92 351,15		0,00	
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	1 147 983,58	1 291 274,81	64 703,06	252 763,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243 383,58	531 275,91	64 703,06	192 763,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	904 600,00	759 998,90	0,00	60 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	904 600,00	759 998,90	0,00	60 000,00
- nabycie aktywów finansowych	904 600,00	699 998,90		0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		60 000,00		60 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 055 632,43	-1 291 274,81	-64 703,06	-252 763,27
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 043 842,89	1 350 000,00	1 148 198,89	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	2 043 842,89	1 350 000,00	1 148 198,89	0,00
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	22 731,31	17 565,70	1,43	5 453,16
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	22 731,31	17 565,70	1,43	5 453,16
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 021 111,58	1 332 434,30	1 148 197,46	-5 453,16
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	839 496,45	-108 407,57	932 622,55	-155 992,19
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	839 496,45	-108 407,57	932 622,55	-155 992,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	206 652,46	315 060,03	113 526,36	362 644,65
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 046 148,91	206 652,46	1 046 148,91	206 652,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 964 280,26	2 684 387,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 964 280,26	2 684 387,45
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 686 932,00	1 336 932,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 248 733,00	1 350 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 248 733,00	1 350 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 248 733,00	1 350 000,00
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 935 665,00	2 686 932,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 974 024,40	1 974 024,40
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	795 109,89	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	795 109,89	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	795 109,89	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 769 134,29	1 974 024,40
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wpłaty na poczet kapitału podstawowego		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- wpłaty na poczet kapitału podstawowego		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-626 568,95	-629 750,54
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	626 568,95	629 750,54
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	626 568,95	629 750,54
a) zwiększenia (z tytułu)	1 070 107,19	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 070 107,19	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		3 181,59
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem		3 181,59
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 696 676,14	-626 568,95
6. Wynik netto	55 029,62	-1 070 107,19
a) zysk netto	55 029,62	
b) strata netto		-1 070 107,19
c) odpisy z zysku	0,00	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 063 152,77	2 964 280,26
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 063 152,77	2 964 280,26

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 zwiększają 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 wycenić się je będzie w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

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

6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

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

7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

9. Rozliczenia międzyokresowe

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

10. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

11. Rezerwy

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

12. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

13. Koszty finansowania zewnętrznego

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

14. Uznawanie przychodów

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

15. Sprzedaż towarów i produktów

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

16. Świadczenie usług

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

17. Odsetki

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

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Emitent w IV kwartale 2021 roku osiągnął przychody niższe w stosunku do IV kwartału 2020 roku, gdzie w IV kwartale 2021 roku przychód netto Emitenta wyniósł 271 860,59 PLN, a w IV kwartale 2020 r. - 319 068,80 PLN.

Pomimo niższych przychodów, Spółka w IV kwartale 2021 roku osiągnęła zysk netto w wysokości 12 759,00 PLN w porównaniu do IV kwartału 2020, który wykazał stratę na poziomie 866 326,53 PLN (m.in. w związku z odpisem aktualizacyjnym).

Zysk netto Emitenta w roku 2021 wyniósł 55 029,62 PLN w porównaniu do osiągniętej w 2020 roku straty netto na poziomie 1 070 107,19 PLN*.

Emitent niezmiennie podejmował również działania mające na celu minimalizację kosztów ponoszonych przez Spółkę i mimo, iż w IV kwartale 2021 roku koszty działalności operacyjnej w porównaniu do IV kwartału 2020 roku wzrosły o 19 830,56 PLN, to dane za IV kwartał 2021 roku wykazują ograniczenie kosztów Emitenta rok do roku o 68 204,41 PLN*.

Spółka dostosowując się do obecnych realiów rynkowych oraz sytuacji związanej z rozprzestrzenieniem się koronawirusa 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.

Zarząd Emitenta wskazuje, że koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego. W IV kwartale 2021 roku zespół programistyczny współpracujący z Emitentem realizował zlecenia zarówno stacjonarnie, jak i w ramach pracy zdalnej.

W grudniu Emitent powziął informację o rejestracji przez Sąd Rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 353.089,00 zł w drodze emisji 706.178 akcji zwykłych na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,50 zł każda.

** - Przedstawione dane będą podlegać badaniu przez biegłego rewidenta, w związku z czym mogą ulec zmianie.*

W IV kwartale 2021 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne:

Klient / projekt	Liczba zrealizowanych godzin programistycznych IVQ 2021
Scratch	10 godzin
Good Art	69 godzin
Dzwoni Adwokat.pl	401 godzin
Internal	464 godziny
Meet.mba	527 godzin
CC	974 godziny

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

	IV kw. 2021 r.	IV kw. 2020 r.	Przyrównanie procentowe w skali rok do roku
Przychody ze sprzedaży, w tym:	271 860,59 PLN	319 068,80 PLN	85,20 %
- krajowe	184 173,06 PLN	163 240,85 PLN	112,82 %
- zagraniczne	87 687,53 PLN	155 827,95 PLN	56,27 %
Przepracowane godziny programistyczne	2445	2004	122%
Godziny programistyczne do fakturowania	1981	1801	110%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	81%	90%	-

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariat Spółki na dzień sporządzenia raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Stanek Kamil*	436 367*	5,5437518%*	5,5437518%*
Stanek Rafał*	350 010*	4,4466437%*	4,4466437%*
Goliński Sebastian	667 737	8,4831534%	8,4831534%
Formonar Investments Ltd	800 000	10,1634667%	10,1634667%
INC SA**	483 334**	6,1404362%**	6,1404362%**
Play Way	1 791 288	22,7571198%	22,7571198%
Pozostali	3 342 594	42,4654283%	42,4654283%
RAZEM	7 871 330	100,00%***	100,00%***

Źródło: Emitent

** Pan Rafał Stanek oraz Pan Kamil Stanek pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w 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 zatrudnił 2 osoby na umowę o pracę. Do realizacji konkretnych projektów Spółka wykorzystuje wykwalifikowanych i doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych.

Poznań, dnia 10.02.2022

Piotr Maleszczuk-Samoilov– Członek Zarządu