



RAPORT OKRESOWY BIT EVIL S.A.

I KWARTAŁ 2019 ROKU

Warszawa, 15 maja 2019 r.

Raport BIT EVIL S.A. za I kwartał roku 2019 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 (firma):	BIT EVIL spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Adama Mickiewicza 37/58, 01-625 Warszawa
Telefon:	
Fax:	(+48) 22 378 29 89
e-mail:	hi@bitevil.com
adres internetowy:	www.bitevil.com
REGON:	362773842
NIP:	5223041323
KRS:	0000580322
Kapitał akcyjny:	1.336.932,00 zł
Liczba akcji:	2.673.864
Cena nominalna akcji:	0,50 zł

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu - Goliński Sebastian
Członek Zarządu - Ołtuszyk Jarosław
Członek Zarządu – Acquasanta - Rassumowski Gianluca
Członek Zarządu - Stanek Kamil

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Członek Rady Nadzorczej – Belka Maria Anna
Członek Rady Nadzorczej – Stefaniak Tomasz
Członek Rady Nadzorczej – Rożankowska Agata
Członek Rady Nadzorczej – Bortel Mikołaj
Członek Rady Nadzorczej – Gościniak Radosław

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 853 976,25	20 118,56
I. Wartości niematerialne i prawne	1 837 406,57	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	941 666,69	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	895 739,88	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 186,68	6 321,56
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	3 186,68	6 321,56
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	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 383,00	13 797,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 383,00	13 797,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
B. AKTYWA OBROTOWE	865 518,39	1 244 768,83
I. Zapasy	53 333,21	529 090,94
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	53 333,21	89 136,21
3. Produkty gotowe		439 954,73
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	111 217,49	191 104,33
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	111 217,49	191 104,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 388,39	12 430,93
- do 12 miesięcy	7 388,39	12 430,93
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	99 011,33	165 624,23
c) inne	4 817,77	13 049,17
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	698 248,17	521 423,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	698 248,17	521 423,56
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	698 248,17	521 423,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	698 248,17	521 423,56
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 719,52	3 150,00

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 719 494,64	1 264 887,39
Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 336 932,00	753 599,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 974 024,40	768 131,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 838 581,40	671 916,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-629 750,54	-232 862,36
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	13 935,16	-47 143,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	24 353,62	23 162,45
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
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		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 353,62	16 162,45
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	16 353,62	16 162,45
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	71,62	49,45
- powyżej 12 miesięcy	71,62	49,45
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	169,00	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	16 113,00	16 113,00

4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 000,00	7 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	8 000,00	7 000,00
PASYWA RAZEM:	2 719 494,64	1 264 887,39

Wyszczególnienie	Od 01.01.2019 do 1.03.2019	Od 01.01.2018 do 1.03.2018
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	337 304,02	33 749,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	337 304,02	33 749,00
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	321 685,75	81 811,89
I. Amortyzacja	25 783,71	783,72
II. Zużycie materiałów i energii	2 299,52	0,00
III. Usługi obce	278 508,21	73 589,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	350,00	7 367,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	7 253,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 491,31	72,14
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	15 618,27	-48 062,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,54
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		0,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,12	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,12	0,00
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	15 618,15	-48 062,35
G. Przychody finansowe	0,00	918,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		894,14
- od jednostek powiązanych		

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		24,27
H.	Koszty finansowe	304,99	0,00
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	304,99	
I.	Wynik brutto (I+/-J)	15 313,16	-47 143,94
J.	Podatek dochodowy	1 378,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Wynik netto (K-L-M)	13 935,16	-47 143,94

Wyszczególnienie		Od 01.01.2019 do 31.03.2019	Od 01.01.2018 do 31.03.2018
A.	PRZEPIŁY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	13 935,16	-47 143,94
II.	Korekty razem	31 404,09	-233 856,86
1.	Amortyzacja	25 783,71	783,72
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-35 803,00
7.	Zmiana stanu należności	32 652,71	50 918,75
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-25 690,81	-247 625,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 341,52	-2 131,08
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	45 339,25	-281 000,80
B.	PRZEPIŁY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	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:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	-zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		

II. Wydatki	100 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100 000,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-100 000,00	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	685 515,90
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		685 515,90
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	0,00
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		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	685 515,90
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-54 660,75	404 515,10
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-54 660,75	404 515,10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	752 908,92	116 908,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	698 248,17	521 423,56
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2019	Stan na 31.03.2018
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 681 205,86	603 352,98
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 681 205,86	603 352,98
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 336 932,00	670 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	670 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)		83 599,50
- wydania udziałów (emisji akcji)		83 599,50
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 336 932,00	753 599,50
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 974 024,40	166 215,34

2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	601 916,40
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		601 916,40
- 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	768 131,74
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		0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-316 409,52	-316 409,52
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
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	316 409,52	316 409,52
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)	313 341,02	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	313 341,02	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		83 547,16
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem		83 547,16
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-629 750,54	-232 862,36
6. Wynik netto	-313 341,02	83 547,16
a) zysk netto	13 935,16	
b) strata netto		-47 143,94
c) odpisy z zysku	-313 341,02	83 547,16
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	13 935,16	-47 143,94
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 695 141,02	1 241 724,94

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

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości [„Ustawa”] oraz na podstawie Uchwały Zarządu w sprawie przyjęcia Polityki Rachunkowości.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

5. Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny na kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększać będą kapitał z aktualizacji wyceny. Natomiast w przypadku obniżenia ich ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnice pokrywać się będzie z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny. Jeżeli jej nie było lub nie wystarczy na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty finansowe. Wzrost wartości danego aktywa bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów, jako przychody finansowe. Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny

wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrośnie to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy)

Jeżeli aktywa finansowe są długoterminowe i nie posiadają terminu wykupu zaliczać się będą do aktywów dostępnych do sprzedaży i wyceniane będą w wartości godziwej. Skutki odnoszone będą na wynik finansowy.

Jeżeli jednak ustalenie w sposób wiarygodny wartości godziwej nie będzie możliwe, to wyceniać się je będzie w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

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

6. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

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

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

7. Transakcje w walucie obcej

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

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

8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

9. Rozliczenia międzyokresowe

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

10. Kapitał zakładowy

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

11. Rezerwy

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

12. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu / pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

13. Koszty finansowania zewnętrznego

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

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

14. 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. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Emitent został zawiązany na podstawie aktu zawiązania spółki akcyjnej z dnia 10 sierpnia 2015 roku (Repertorium A nr 3605/2015). W dniu 19 października 2015 roku Spółka została wpisana do Rejestru

Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000580322.

Struktura przychodów wg. rodzaju w IQ 2019 r.

	1 kw. 2019 [PLN]	Udział [%]	1 kw. 2018 [PLN]	Udział [%]
Usługi programistyczne	65 402,57	19,39%	6 980,00	20,68%
Sprzedaż wspierających narzędzi IT, w tym:	221 901,45	65,79%		
- aplikacje mobilne i gry	167 095,70	49,54%		
- serwisy web	54 805,75	16,25%		
Usługi marketingowe, w tym	50 000,00	14,82%	26 769,00	79,32%
- kampanie reklamowe	50 000,00	14,82%	26 769,00	79,32%
- EraCoin				
- Brand Sabbath				
- SorryCoach				
Pozostałe				
Suma przychodów	337 304,02		33 749,00	

W 2018 roku Spółka odnotowała znaczący spadek przychodów z działalności marketingowej, w tym przede wszystkim z kampanii reklamowych spowodowany zmniejszeniem zaangażowania spółki w działalność w tym obszarze. Zidentyfikowane zagrożenia takie jak niski potencjał biznesowy realizacji na niewielką skalę oraz potencjalnie przekraczające budżet nakłady inwestycyjne, których poniesienie byłoby niezbędne dla osiągnięcia opłacalnej skali doprowadziły do podjęcia świadomej decyzji o zakończeniu aktywnej działalności spółki w tym obszarze. Zmiana założeń biznesowych zaowocowała rozwinięciem nowego obszaru działalności, tj. usług programistycznych. W ramach działań związanych z poszerzeniem aktywności operacyjnej poprzez pozyskanie nowych rynków zbytu, głównie zagranicznych Spółka w lipcu 2018 roku zakupiła markę Code Addict, operującą na rynkach USA i Europy Zachodniej.

Pod marką Code Addict świadczone są usługi deweloperskie, w tym projektowanie oraz implementacja aplikacji mobilnych oraz webowych. Działania marki kierowane są głównie do klienta biznesowego na etapie start-upu, budującego wartość biznesową w oparciu o zaawansowane rozwiązania technologiczne. Klienci, będący odbiorcami realizowanych przez markę usług to w znacznej większości podmioty zagraniczne, zlokalizowane w Europie Zachodniej i Stanach Zjednoczonych.

Wraz z marką Code Addict Spółka pozyskała również doświadczony zespół programistyczny, który wielokrotnie wewnątrzne zasoby produkcyjne Spółki.

Zmiana głównego obszaru działań spółki ugruntowana została przez powołanie z początkiem 2019 roku Sebastiana Golińskiego na stanowisko prezesa zarządu spółki. Objęcie tej pozycji przez osobę związaną stricte z działalnością deweloperską przypieczętowało rozpoczęcie nowego okresu w życiu spółki i ostatecznie zdefiniowało nowy kierunek prowadzenia działalności jako software house.

Aktualnie działania Spółki koncentrują się na segmencie rynku technologii oraz usług deweloperskich i konsultingowych w zakresie projektowania, implementacji i wdrażania na rynki docelowe oprogramowania, w tym głównie aplikacji mobilnych oraz webowych.

Dzięki zbudowaniu wewnętrznego zespołu sprzedażowego, w którego skład wchodzi również obywatel Stanów Zjednoczonych marce udało się przekroczyć barierę zaufania i pozyskać, stworzyć grupę klientów będących stałymi odbiorcami usług marki. W miarę rozwoju bazy klientów i osiągania kolejnych założeń biznesowych Code Addict dąży do jak najczęstszego podejmowania współpracy na zasadach retainer'u. Model taki pozwala na dokładniejsze, bardziej regularne fakturowanie oraz na maksymalizację konwersji godzin rejestrowanych przez zespół deweloperski na godziny fakturowane.

Podczas kilkuletniej działalności Code Addict zbudował na docelowych rynkach zbytu sieć partnerów, w tym agencji marketingowych i studiów programistycznych, która pozwala na zapewnienie stałego wpływu prospektów. Co za tym idzie marka może bardziej skupić się na realizacji wybranych projektów, które zarówno w wartościowy sposób rozszerzają portfolio realizacji oraz pozytywnie wpływają na stały rozwój członków zespołu developerskiego.

Poza głównym obszarem działalności, spółka kontynuowała współpracę z partnerami, na rzecz których realizowane są usługi z zakresu konsultingu marketingowego mającego na celu wspomaganie SEO, geogratyfikację, kierowanie ruchu internetowego, generowanie lead'ów. Poza typowymi usługami content marketingowymi świadczonymi w modelu B2B, Spółka wykorzystywała także własne produkty, służące prowadzeniu masowej komunikacji i bazujące na tzw. marketingu szeptanym, prowadzonym przez blogerów i vlogerów. Przykładem takich rozwiązań były platformy Eracoin oraz Brand Sabbath.

Platformy Sorry Coach i The Ahoy zostały skomercjalizowane poprzez sprzedaż bezpośrednią w 2018.

Głównym jednostkowym kosztem Spółki są wynagrodzenia deweloperów pracujących przy projektowaniu oraz implementacji rozwiązań informatycznych w tym aplikacji mobilnych oraz serwisów web, które oscylują na poziomie średnio 30% wartości sprzedaży usług programistycznych. Według aktualnych ofert pracy firm deweloperskich przeciętny koszt godziny pracy dewelopera na iOS i Android wynosi 16 USD/h netto. Dla przykładu oferty jednego z większych krajowych pracodawców w tej branży, firmy Netguru, oscylują w przeliczeniu w granicach 11-14 USD/h. Ze względu na fakt, że są to oferty typu BID, to tzw. transakcyjne, czyli faktyczne są wyższe.

W pierwszy kwartale 2019 r. Spółka zrealizowała przychód z działalności programistycznej oraz sprzedaży wspierających narzędzi IT w wysokości 287 tys. zł.

W pierwszym kwartale 2019 r. Spółka zrealizowana następujące godziny programistyczne:

Klient / projekt	Liczba zrealizowanych godziny programistycznych IQ 2019
Footgolf	1 296 godzin
ModernToys	252 godzin
Internal	204 godzin
Tique	181 godzin
Meet.mba	102 godzin
Noo.ma	86 godzin
Bodhi	44 godziny
Nookie	2 godziny

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

Spółka nie przedstawiła prognoz finansowych na rok 2019.

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, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH 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 31 marca 2019 i na dzień sporządzenie raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Stanek Kamil	383 495	14,34%	14,34%
Belka Maria Anna	368 321	13,77%	13,77%
Goliński Sebastian	201 517	7,54%	7,54%
Ołtuszyk Jarosław	166 666	6,23%	6,23%
Pozostali – free float	1 553 865	58,12%	58,12%
RAZEM	2 673 864	100,00%	100,00%

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

Na dzień publikacji kwartalnego raportu Emitent nie zatrudniał pracowników na umowę o pracę. Spółka wykorzystuje do realizacji konkretnych projektów wykwalifikowanych i

doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	2	nd.
Umowy z podwykonawcami (programiści, menedżerowie)	10	nd.
Umowa funkcyjna (Prezes, Rada Nadzorcza)	0	nd.

Warszawa, 15 maja 2019r.

Sebastian Goliński

PREZES ZARZĄDU/CEO
Sebastian Goliński - Prezes Zarządu