

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

I KWARTAŁ 2022 ROKU

Poznań, 12.05.2022 r.

Raport Codeaddict S.A. za I kwartał roku 2022 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/4 p., 61-823 Poznań
E-mail: office@codeaddict.io
Adres internetowy: www.codeaddict.io
REGON: 3627738420
NIP: 5223041323
KRS: 0000580322
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

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
Kamil Moliński – Członek Rady Nadzorczej
Remigiusz Dziechciarow – Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wais – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 527 584,81	3 424 243,93
I. Wartości niematerialne i prawne	1 938 271,75	1 835 951,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	874 866,60	945 066,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 063 405,15	890 884,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	33 813,06	25 624,45
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	33 813,06	25 624,45
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	1 554 600,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 554 600,00	1 554 600,00
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	904 600,00
- udziały lub akcje	904 600,00	904 600,00
- 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 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	1 576 026,47	490 625,18
I. Zapasy	478 577,98	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	478 577,98	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	354 231,17	258 243,73
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	354 231,17	258 243,73
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	288 645,90	226 373,27
- do 12 miesięcy	288 645,90	226 373,27
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	60 979,00	23 689,70
c) inne	4 606,27	8 180,76
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	741 393,32	224 512,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	741 393,32	224 512,92
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	62 810,96
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		62 810,96
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	741 393,32	161 701,96
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	741 393,32	161 701,96
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 824,00	7 868,53
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	5 103 611,28	3 914 869,11

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 016 864,49	3 859 791,67
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:		895 644,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 674 104,12	-1 696 676,14
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-13 830,68	-132,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	86 746,79	55 077,44
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
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	75 556,79	38 854,44
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	75 556,79	38 854,44
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	15 154,66
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	57 034,37	15 233,83
- do 12 miesięcy	57 034,37	15 233,83
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 599,95	4 865,95
h) z tytułu wynagrodzeń	6 511,56	3 600,00
i) inne	3 410,91	0,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	10 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 000,00	10 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	10 000,00	10 000,00
PASYWA RAZEM:	5 103 611,28	3 914 869,11

Wyszczególnienie		Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	457 941,35	174 711,36
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	457 941,35	174 711,36
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	475 079,18	218 446,73
I.	Amortyzacja	23 686,47	21 815,59
II.	Zużycie materiałów i energii	33 255,95	4 393,85
III.	Usługi obce	354 647,01	161 148,25
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 000,76	4 541,00
	<i>- podatek akcyzowy</i>		0,00
V.	Wynagrodzenia	54 573,51	18 918,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 866,48	3 168,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 049,00	4 460,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-17 137,83	-43 735,37
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,64	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	0,64	0,00
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 138,47	-43 735,37
G.	Przychody finansowe	3 773,90	43 765,95
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:	1 109,59	1 413,70
	<i>- od jednostek powiązanych</i>		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		42 352,25
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	2 664,31	0,00

H. Koszty finansowe		466,11	163,17
I.	Odsetki, w tym:	466,11	
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	163,17
I. Wynik brutto (I+/-J)		-13 830,68	-132,59
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Wynik netto (K-L-M)		-13 830,68	-132,59

**RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2021 do 31.03.2021
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-13 830,68	-132,59
II. Korekty razem	-332 643,87	-49 773,10
1. Amortyzacja	23 686,47	21 815,59
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 109,59	-1 413,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-42 352,25
5. Zmiana stanu rezerw		0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-215 555,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-149 958,22	11 624,26
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 993,47	-38 327,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 701,00	-1 119,75
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-346 474,55	-49 905,69
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	68 441,10	42 352,25
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:	68 441,10	42 352,25
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	68 441,10	42 352,25
-zbycie aktywów finansowych	0,00	42 352,25
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych	67 331,51	
-odsetki	1 109,59	
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	26 722,04	925 464,41
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 722,04	70 863,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	854 601,10
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	854 601,10
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	41 719,06	-883 112,16
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	895 644,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	895 644,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	0,00	7 576,65
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. Splaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	7 576,65
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	888 067,35
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-304 755,49	-44 950,50
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-304 755,49	-44 950,50
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 046 148,81	206 652,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	741 393,32	161 701,96
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 030 695,17	2 964 280,26
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	5 030 695,17	2 964 280,26
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 935 665,00	2 686 932,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 935 665,00	2 686 932,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 769 134,29	1 974 024,40
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	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	0,00	895 644,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	895 644,00
- wpłaty na poczet kapitału podstawowego	0,00	895 644,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	895 644,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 696 676,14	-1 696 676,14
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)		
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 674 104,12	-1 696 676,14
6. Wynik netto	-13 830,68	-132,59
a) zysk netto	-13 830,68	-132,59
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 016 864,49	3 859 791,67
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 016 864,49	3 859 791,67

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

Emitent w I kwartale 2022 roku osiągnął przychody wyższe w stosunku do I kwartału 2021 roku (wzrost o 262% w skali rok do roku). Strata netto Spółki była wyższa w stosunku do I kwartału 2021, gdzie w I kwartale roku 2022 strata netto wyniosła 13 830,68 PLN, a w I kwartale 2021 r. -132,59 PLN. Strata spółki spowodowana była znacznym wzrostem kosztów zużycia materiałów i energii w I kwartale 2022 roku względem roku ubiegłego (33 255,95 PLN Q1 2022 względem 4 393,85 PLN Q1 2021), spowodowanym zakupem dodatkowego sprzętu dla zespołu programistycznego. Na stratę w I kwartale 2022 roku w porównaniu do roku ubiegłego wpływ miała również zmiana zatrudnienia (54 573,51 PLN Q1 2022 względem 18 918,95 Q1 2021).

Pomimo trwającej pandemii COVID-19 i jej wpływu na funkcjonowanie spółki, a także wzrostu kosztów działalności, Emitent w znaczącym stopniu podniósł poziom przychodów netto ze sprzedaży w stosunku do I kwartału 2021, gdzie w I kwartale roku 2022 przychody wyniosły 457 941,35 PLN, a w I kwartale 2021 r. 174 711,36 PLN.

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

Zarząd Emitenta zaznacza, że koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego. W pierwszym kwartale 2022 roku zespół programistyczny współpracujący z Emitentem realizował zlecenia częściowo w ramach pracy zdalnej.

W styczniu 2022 roku Emitent podjął decyzję o aktualizacji strategii Spółki poprzez rozszerzenie kierunków rozwoju Spółki.

Zgodnie z przyjętą strategią Emitent zdecydował o rozszerzeniu dotychczasowej działalności, która opierała się w szczególności na działalności usługowej w modelu software house, o następujące projekty będące komplementarnymi do prowadzonej działalności i wpisujące się w koncepcje budowy ekosystemu rozwoju dóbr cyfrowych:

- MyForce - odzież typu wear-tech kierowana do odbiorców z branży gamingowej, e-sportowej oraz muzycznej. Produkt dzięki zestawowi silników wibracyjnych pozwala rozszerzyć zakres doznań podczas wirtualnej rozgrywki, jak również konsumpcji innych mediów.

- Shvalnia sp. z o.o. shvalnia.com - przedsięwzięcie mające zabezpieczyć moce produkcyjne na potrzeby projektu MyForce, a także oferujące markom własnym dostęp do merchandise'u. Shvalnia sp. z o.o. koncentruje się na współpracy z agencjami marketingowymi oraz firmami z branży IT zarówno polskimi jak i zagranicznymi w zakresie projektowania i przygotowania spersonalizowanej odzieży. Emitent objął 40% udziałów w Shvalnia sp. z o.o.

- narzędzie dla emitentów NFT lub tokenów pochodnych_ umożliwiające tokenizację dóbr unikalnych. Projekt będzie realizowany w ramach działalności segmentu software house i jego założenia zostaną zaprezentowane w drugim kwartale 2022 r. Emitent planuje start komercjalizacji narzędzia w 2022 r.

Zaangażowanie Emitenta w wyżej wymienione projekty dotyczyć ma przede wszystkim wsparcia technologicznego i kapitałowego.

Emitent planuje również współdziałać w dalszym rozwoju platformy crowdfundingowej Raisemana, za pomocą, której twórcy dóbr cyfrowych mogą pozyskać finansowanie.

W marcu 2022 roku Spółka powzięła informację, iż sąd rejestrowy wpisał do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego spółkę myForce sp. z o.o., w której Emitent objął 25% udziałów. Rejestracja spółki myForce stanowi element realizacji strategii Emitenta.

Ponadto w marcu 2022 roku Emitent zawarł ze spółką INC S.A. umowę w zakresie wprowadzenia akcji zwykłych na okaziciela serii G, H, I oraz K Emitenta do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

W I kwartale 2022 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne

Klient / projekt	Liczba zrealizowanych godziny programistycznych IQ 2022
Noo.ma	60 godzin
Dzwoni Adwokat.pl	64 godzin
Good Art	112 godzin
Rareview	327 godzin
Meet.mba	364 godzin
Internal	554 godzin
CC	1 105 godzin

W I kwartale 2022 roku w porównaniu do I kwartału 2021 roku.

	I kw. 2022 r.	I kw. 2021 r.	Przyrównanie procentowe w skali rok do roku
Przychody ze sprzedaży, w tym:	457 941,35	174 711,36	262%
- krajowe	271 310,89	136 520,00	199%
- zagraniczne	186 630,46	38 191,36	489%
Przepracowane godziny programistyczne	2 704	1 382	196%
Godziny programistyczne do fakturowania	2 150	792	271%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	80%	57%	-

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariat Spółki na dzień sporządzenia raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Stanek Kamil*	436 367*	5,54%*	5,54%*
Stanek Rafał*	350 010*	4,45%*	4,45%*
Goliński Sebastian	667 737	8,48%	8,48%
Formonar Investments Ltd	800 000	10,16%	10,16%
INC S.A.**	483 334**	6,14%**	6,14%**
Play Way	1 791 288	22,76%	22,76%
Pozostali	3 342 594	42,47%	42,47%
RAZEM	7 871 330***	100%***	100%***

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 raportu kwartalnego Emitent zatrudniał 3 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, 12.05.2022

Gianluca Acquasanta-Rassumowski-Członek Zarządu