

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY CODEADDICT S.A.

IV KWARTAŁ 2020 ROKU

Poznań, 12 lutego 2021 roku

Raport CODEADDICT S.A. za IV kwartał roku 2020 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):	CODEADDICT spółka akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Piekary 12A/4p, 61-823 Poznań
Telefon:	
Fax:	(+48) 22 378 29 89
e-mail:	office@codeaddict.io
adres internetowy:	www.codeaddict.io
REGON:	362773842
NIP:	5223041323
KRS:	0000580322
Kapitał akcyjny:	2.686.932,00 zł
Liczba akcji:	5.373.864,00
Cena nominalna akcji:	0,50 zł

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu	- Goliński Sebastian
Członek Zarządu	- Acquasanta Rassumowski Gianluca

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Tomasz Stefaniak	- Członek Rady Nadzorczej
Agata Rożankowska	- Członek Rady Nadzorczej
Kamil Moliński	- Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wais	- Członek Rady Nadzorczej
Kamil Stanek	- Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 148 405,03	1 989 825,05
I. Wartości niematerialne i prawne	2 409 656,09	1 933 430,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	962 616,60	916 666,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 447 039,49	1 016 763,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	29 890,04	48 017,84
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	29 890,04	48 017,84
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	699 998,90	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	699 998,90	0,00
- 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	8 860,00	8 377,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 860,00	8 377,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	851 009,51	795 381,86
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	563 179,98	466 343,93
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	563 179,98	466 343,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	516 037,43	432 184,60
- powyżej 12 miesięcy	516 037,43	432 184,60
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42 942,55	29 959,33
c) inne	4 200,00	4 200,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	268 247,22	315 060,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	268 247,22	315 060,03
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	61 397,26	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	61 397,26	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	206 849,96	315 060,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	206 849,96	315 060,03
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 582,31	13 977,90
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	3 999 414,54	2 785 206,91

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 873 402,76	2 684 387,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 686 932,00	1 336 932,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 974 024,40	1 974 024,40
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 838 581,40	1 838 581,40
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	-626 568,95	-629 750,54
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-160 984,69	3 181,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	126 011,78	100 819,46
I. Rezerwy na zobowiązania	2 678,00	4 166,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 678,00	4 166,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	13 346,13
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	0,00	13 346,13
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	112 514,44	75 307,33
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	112 514,44	75 307,33
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	22 731,31	26 950,88
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	87 678,80	30 399,45
- powyżej 12 miesięcy	87 678,80	30 399,45
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 104,33	1 844,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	0,00	16 113,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	10 819,34	8 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	10 819,34	8 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	10 819,34	8 000,00
PASYWA RAZEM:	3 999 414,54	2 785 206,91

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

Wyszczególnienie	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	319 068,80	514 643,12	915 747,90	1 445 771,18
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	319 068,80	514 643,12	915 747,90	1 445 771,18
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	267 421,54	311 455,90	1 070 137,14	1 423 046,73
I. Amortyzacja	22 081,95	-16 301,20	73 177,83	61 049,93
II. Zużycie materiałów i energii	14 397,68	59 083,00	19 492,14	84 418,25
III. Usługi obce	184 565,82	209 783,90	869 844,08	1 159 580,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	353,08	710,00	15 909,87	8 230,00
<i>- podatek akcyzowy</i>				
V. Wynagrodzenia	18 769,62	29 114,00	45 341,77	60 832,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 305,88	0,00	3 239,20	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 947,51	29 066,20	43 132,25	48 935,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	51 647,26	203 187,22	-154 389,24	22 724,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	13,52	20,00	31,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	13,52	20,00	31,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 928,15	0,00	12 928,72	1,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 928,15		12 928,15	
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,57	1,55
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	38 719,11	203 200,74	-167 297,96	22 754,24
G. Przychody finansowe	1 818,53	0,00	4 342,27	0,00
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:	1 397,26		1 397,26	
<i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
<i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	421,27		2 945,01	

H. Koszty finansowe	0,00	7 771,02	0,00	9 022,65
I. Odsetki, w tym:		3 674,51		3 674,51
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,00	4 096,51	0,00	5 348,14
I. Wynik brutto (I+/-J)	40 537,64	195 429,72	-162 955,69	13 731,59
J. Podatek dochodowy	-1 971,00	10 550,00	-1 971,00	10 550,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
L. Wynik netto (K-L-M)	42 508,64	184 879,72	-160 984,69	3 181,59

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.10.2019 do 31.12.2019	Od 01.01.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2019 do 31.12.2019
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	42 508,64	184 879,72	-160 984,69	3 181,59
II. Korekty razem	59 913,10	-240 898,85	11 615,13	-200 531,47
1. Amortyzacja	22 081,95	-16 301,20	73 177,83	61 049,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			-389,16	2 443,71
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	-1 488,00	4 166,00	-1 488,00	4 166,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	53 333,21	0,00	53 333,21
7. Zmiana stanu należności	-33 526,59	-341 527,93	-96 836,05	-322 473,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	72 731,22	22 699,45	37 207,11	6 312,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 115,42	43 955,25	-3 268,07	-7 593,90
10. Inne korekty	-1 000,90	-7 223,63	3 211,47	2 231,29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	102 421,74	-56 019,13	-149 369,56	-197 349,88
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	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:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych				
-dywidendy i udziały w zyskach				
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-odsetki				
-inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	252 763,27	121 023,70	1 291 274,81	221 023,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	1 000,00	0,00	101 000,00	100 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	191 763,27	121 023,70	430 275,91	121 023,70
3. Na aktywa finansowe, w tym:	60 000,00		759 998,90	
a) w jednostkach powiązanych	0,00		699 998,90	
b) w pozostałych jednostkach	60 000,00		60 000,00	
-nabycie aktywów finansowych				
-udzielone pożyczki długoterminowe	60 000,00		60 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-252 763,27	-121 023,70	-1 291 274,81	-221 023,70
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00		1 350 000,00	
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	5 453,16	7 576,68	17 565,70	19 475,31
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	5 453,16	7 576,68	17 565,70	19 475,31
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 453,16	-7 576,68	1 332 434,30	-19 475,31
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-155 794,69	-184 619,51	-108 210,07	-437 848,89
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-155 794,69	-184 619,51	-108 210,07	-437 848,89
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	362 644,65	499 679,54	315 060,03	752 908,92
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	206 849,96	315 060,03	206 849,96	315 060,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 684 387,45	2 681 205,86
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 684 387,45	2 681 205,86
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 336 932,00	1 336 932,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 350 000,00	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 350 000,00	
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 686 932,00	1 336 932,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 974 024,40	1 974 024,40
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 974 024,40	1 974 024,40
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
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		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-629 750,54	-316 409,52
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	-629 750,54	-316 409,52
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-629 750,54	-316 409,52
a) zwiększenia (z tytułu)	3 181,59	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 181,59	
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		313 341,02
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-626 568,95	-629 750,54
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-626 568,95	-629 750,54
6. Wynik netto	-160 984,69	3 181,59
a) zysk netto		3 181,59
b) strata netto	160 984,69	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 873 402,76	2 684 387,45
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

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 IV kwartale 2020 roku osiągnął przychody niższe w stosunku do IV kwartału 2019 roku (38% w skali rok do roku). Pomimo niższych przychodów, spółka osiągnęła zysk netto za IV kwartał 2020 w wysokości 42 tys. PLN. Wypracowany zysk netto, jest efektem prowadzonej, przez Emitenta, od początku rozpoczęcia się pandemii COVID-19 polityki ograniczania kosztów, która doprowadziła do obniżenia kosztów Emitenta w skali rok do roku o 25% tj. o kwotę około 350 tys. PLN, zaznaczyć należy również, iż Emitent w

samym IV kwartale ograniczył koszty o 14% w stosunku do roku ubiegłego. Zysk wypracowany przez Emitenta w IV kwartale 2020 roku, przeznaczony zostanie na pokrycie straty z poprzednich okresów, wynikającej z wybuchu pandemii COVID-19 na początku 2020 roku

Ponadto w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 istotnemu ograniczeniu uległa skala działalności Emitenta na skutek wstrzymania zleceń programistycznych od podmiotów zagranicznych, które w 2019 r. odpowiadały za 75% przychodów Spółki ogółem, co w związku z prowadzoną polityką pozyskiwania większej ilości zleceń krajowych przyczyniło się do spadku przychodu Emitenta w skali rok do roku o jedyne 36%. W związku z pandemią sytuacja gospodarcza w czwartym kwartale nie uległa zmianie w stosunku do kwartału trzeciego, toteż Spółka, dostosowując się do obecnych realiów rynkowych, koncentruje aktualną działalność na produkcji rozwiązań własnych oraz pozyskiwaniu zleceń krajowych. Zarząd Emitenta zaznacza, że koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego. W czwartym kwartale 2020 roku zespół programistyczny współpracujący z Emitentem realizował zlecenia zarówno stacjonarnie, jak i w ramach pracy zdalnej.

Zarząd Emitenta zaznacza, iż nie identyfikuje aktualnie zagrożenia dla płynności Spółki i jej ciągłości działania. Dodatnia wielkość kapitału obrotowego netto oraz znaczące poziomy gotówki w Spółce znacząco redukują ryzyko zaprzestania działalności Emitenta.

Ponadto Zarząd Emitenta informuje, iż w grudniu 2020 roku podpisał umowę inwestycyjną z PlayWay S.A. („Inwestor”). Na jej podstawie Inwestor stanie się akcjonariuszem Spółki i będzie posiadał 25% w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Zamiarem Spółki jest, by dzięki zawiązaniu współpracy z Inwestorem rozszerzyć swoją działalność o produkcję gier komputerowych, co może zagwarantować większą stabilizację sytuacji finansowej Spółki w nadchodzących kwartałach.

W IV kwartale 2020 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne

Klient / projekt	Liczba zrealizowanych godziny programistycznych IVQ 2020
Bodhi	4 godziny
CC	69 godzin
Internal	203 godziny
SB	1050 godzin
Milkman	17godzin
Meet.mba	372 godziny
Folbi	270 godzin
GoEssential	19 godzin

Podsumowanie przychodów netto ze sprzedaży oraz zrealizowanych godzin programistycznych w IV kwartale 2020 roku w porównaniu do IV kwartału 2019 roku.

	IV kw. 2020 r.	IV kw. 2019 r.	Przyrównanie procentowe w skali rok do roku
Przychody ze sprzedaży, w tym:	319 068,80 PLN	514 643,12 PLN	62%
- krajowe	163 240,85 PLN	139 976,90 PLN	116,92%
- zagraniczne	155 827,95 PLN	374 666,22 PLN	41,59%
Przepracowane godziny programistyczne	2004	2786	72%
Godziny programistyczne do fakturowania	1801	1655	109%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	90%	59%	-

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*	550 502*	10,24%*	10,24%*
Stanek Rafał*	350 010*	6,51%*	6,51%*
Goliński Sebastian	667 737	12,43%	12,43%
Formonar Investments Ltd	800 000	14,89%	14,89%
INC SA**	483 334	8,99%	8,99%
Pozostali – free float	2 522 281	46,93 %	46,93%***
RAZEM	5 373 864	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 zatrudniał 1 osobę na umowę o pracę. Do realizacji konkretnych projektów Spółka wykorzystuje wykwalifikowanych i doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych

Poznań, dnia 12 lutego 2021 roku

Gianluca Lorenzo Acquasanta-Rassumowski – Członek Zarządu