



carbon
studio

Carbon Studio Spółka Akcyjna

Raport kwartalny
za okres
od 01 stycznia do 31 marca 2020 roku

Spis treści

Wybrane dane finansowe	3
Informacje ogólne	5
Nota informacyjna	5
Podstawowe informacje	5
Kapitał zakładowy Spółki	5
Władze Spółki	5
Zarząd Spółki	6
Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki	6
Rada Nadzorcza	6
Informacje o zmianach w składzie Rady Nadzorczej	6
Struktura akcjonariatu	6
Zmiany w kapitale zakładowym	7
Profil działalności emitenta	7
Przedmiot działalności Spółki	7
Charakterystyka	7
Planowany rozwój Spółki	8
Opis przyjętych zasad polityki rachunkowości	9
Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2020 r.	16
Bilans	16
Rachunek zysków i strat	21
Rachunek przepływów pieniężnych	23
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	25
Zestawienie zmian w kapitale własnym	25
Wynik przypadający na 1 akcję	25
Wybrane dodatkowe informacje objaśniające do Skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.	26
Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w pierwszym kwartale 2020 r. wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki	26
Prognozy finansowe	27
Informacja Zarządu na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podejmowanych w okresie objętym raportem	27
Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	28
Zatrudnienie	28
Oświadczenie Zarządu	28

Wybrane dane finansowe

BILANS	Stan na 31.03.2020 PLN	Stan na 31.03.2019 PLN	Stan na 31.03.2020 EUR	Stan na 31.12.2019 EUR
A. Aktywa trwałe	1 401 738,53	333 284,68	307 918,75	77 484,64
I. Wartości niematerialne i prawne	1 303 103,48	283 498,14	286 251,67	65 909,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 370,05	30 132,13	7 989,38	7 005,35
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	60 000,00	0,00	13 180,15	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 265,00	19 654,41	497,55	4 569,41
B. Aktywa obrotowe	4 459 285,20	1 435 027,45	979 567,52	333 626,45
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	744 188,87	228 788,42	163 475,36	53 190,53
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 637 280,34	140 945,27	579 329,21	32 768,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 077 815,99	1 065 293,76	236 762,95	247 667,86
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 861 203,73	1 768 312,13	1 287 525,81	411 111,09
A. Kapitał własny	4 991 711,09	1 274 172,37	1 096 525,07	296 229,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 250,00	127 500,00	30 808,60	29 642,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 641 536,10	1 216 079,10	799 933,24	282 723,62
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 021 353,31	-104 371,90	224 359,84	-24 265,20
VI. Zysk (strata) netto	188 571,68	34 965,17	41 423,39	8 128,98
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	869 312,64	494 139,76	190 961,19	114 881,49
I. Rezerwy na zobowiązania	194,00	0,00	42,616	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	90 685,63	199 205,27	19 920,84	46 312,81
IV. Rozliczenia międzyokresowe	778 460,01	294 934,49	171 003,67	68 568,69
PASYWA RAZEM	5 861 203,73	1 768 312,13	1 287 525,81	411 111,09

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01.2020- 31.03.2020 PLN	01.01.2019- 31.03.2019 PLN	01.01.2020- 31.03.2020 EUR	01.01.2019- 31.03.2019 EUR
A. Przychody netto ze sprzedaży	453 400,84	183 897,66	103 134,72	42 788,79
B. Koszt działalności operacyjnej	408 722,49	135 948,56	92 971,77	31 632,13
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	44 678,35	379 905,75	10 162,95	88 395,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 921,68	45,60	17 724,78	10,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	19,50	0,49	4,21	0,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	122 580,53	47 994,21	27 883,29	11 167,15
G. Przychody finansowe	79 595,41	0,00	18 105,50	0,00
H. Koszty finansowe	1 009,26	13 028,49	250,05	3 031,43
I. Zysk (strata) brutto	201 166,68	34 965,72	45 759,22	8 135,73
J. Podatek dochodowy	12 595,00	0,00	2864,97	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	188 571,68	34 965,72	42 894,25	8 135,73

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów zostały przeliczone według kursu EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski (NBP) za ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według kursu EUR obowiązującego na koniec danego okresu sprawozdawczego, ustalonego przez NBP.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO ustalone przez NBP

	31.03.2020	31.03.2019
Średni kurs w okresie	4,3962	4,2978
Kurs na koniec okresu	4,5523	4,3013

1. Informacje ogólne

1.1. Nota informacyjna

Carbon Studio Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia Carbon Studio spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Przekształcenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.06.2018 r.

W dniu 27.01.2020 r. Carbon Studio powołało Spółkę zależną Iron VR S.A., która na dzień 31.03.2020 r. pozostaje w organizacji.

1.2. Podstawowe informacje

Nazwa	Carbon Studio Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów
E-mail	contact@carbonstudio.pl
Strona internetowa	www.carbonstudio.pl
Nr KRS	0000731999
REGON	362444676
NIP	6272742836

1.3. Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.03.2020 r. wynosił 140.250 zł i dzielił się na:

- 1.167.500 akcji na okaziciela serii A
- 107.500 akcji na okaziciela serii B
- 127.500 akcji na okaziciela serii D

o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

1.4. Władze Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

1.4.1. Zarząd Spółki

Zarząd Spółki jest trzyosobowy. W jego skład, wchodzi:

- Błażej Szaflik jako Prezes Zarządu,
- Aleksander Caban jako Członek Zarządu,
- Karolina Koszuta - Caban jako Członek Zarządu.

1.4.2. Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.4.3. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. W skład Rady Nadzorczej Spółki, wchodzi:

- Tomasz Michalik jako Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Kabza jako Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Bochenek jako Członek Rady Nadzorczej,
- Bartosz Zieliński jako Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Szurek jako Członek Rady Nadzorczej.

1.4.4. Informacje o zmianach w składzie Rady Nadzorczej

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.5. Struktura akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Błażej Szaflik	314 500	314 500	22,42%	22,42%
Aleksander Caban	315 000	315 000	22,46%	22,46%
Karolina Koszuta-Caban	314 500	314 500	22,42%	22,42%
Pozostali inwestorzy	458 500	458 500	32,70%	32,70%
Razem	1 402 500	1 402 500	100%	100%

1.6. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

2. Profil działalności emitenta

2.1. Przedmiot działalności Spółki

Carbon Studio S.A. jest producentem gier komputerowych oraz aplikacji biznesowych, które są tworzone są z myślą o urządzeniach wirtualnej rzeczywistości (VR). Gry oraz aplikacje są również tworzone na tradycyjne urządzenia wyświetlania jakimi są monitory oraz telewizory. Oferta Spółki skierowana jest przede wszystkim do użytkowników indywidualnych na całym świecie oraz przedsiębiorstw zainteresowanych inwestycjami w innowacyjne rozwiązania.

2.2. Charakterystyka

Produkty tworzone przez Spółkę to gry i aplikacje wysokiej jakości tworzone z myślą o wykorzystaniu na platformach wirtualnej rzeczywistości (VR). Głównymi produktami Spółki są gry komputerowe o nazwie Alice VR, The Wizards - Enhanced Edition oraz The Wizards - Trials of Meliora. Każda z wymienionych produkcji została stworzona z myślą o technologii wirtualnej rzeczywistości (VR). W ramach tworzenia wymienionych produktów, Spółka nawiązała kontakty z wiodącymi producentami urządzeń VR, producentami sprzętu wspomagającego technologię wirtualnej rzeczywistości, twórcami gier oraz aplikacji VR z całego świata, agencjami marketingowymi oraz rynkiem inwestycyjnym.

Spółka odpowiada za cały proces produkcyjny każdego wydanego tytułu, od zbudowania zespołu, stworzenia koncepcji, produkcji, testowaniu, aż po wydanie kompletnego produktu na rynek. Począwszy od serii The Wizards Spółka w trakcie produkcji tworzy również plan marketingowy, który Spółka samodzielnie wdraża. Doświadczona kadra menedżerska nadzoruje każdy etap tworzenia gry, biorąc czynny udział w edukacji zespołu oraz udoskonalaniu wewnętrznych procesów produkcyjnych. Szczególną uwagę zespół skupia na automatyzacji konkretnych modułów produkcji co ma przełożenie na zachowanie odpowiedniego stosunku budżetu gry do jej jakości.

Carbon Studio jest certyfikowanym wydawcą oraz deweloperem na wszystkich wiodących platformach oferujących produkty VR dostępnych na rynku. Gry Spółki produkowane są z myślą o takich platformach jak Playstation Store, Oculus Store, Steam, czy VIVE PORT. Wydane gry wspierają w tej chwili gogle takie jak: Oculus Rift, Oculus Rift S, Oculus GO, GEAR VR, Oculus Quest, HTC VIVE, HTC VIVE PRO, Vive Cosmos, Valve Index, Microsoft Acer (Windows Mixed Reality), Xiaomi MI oraz PS VR.

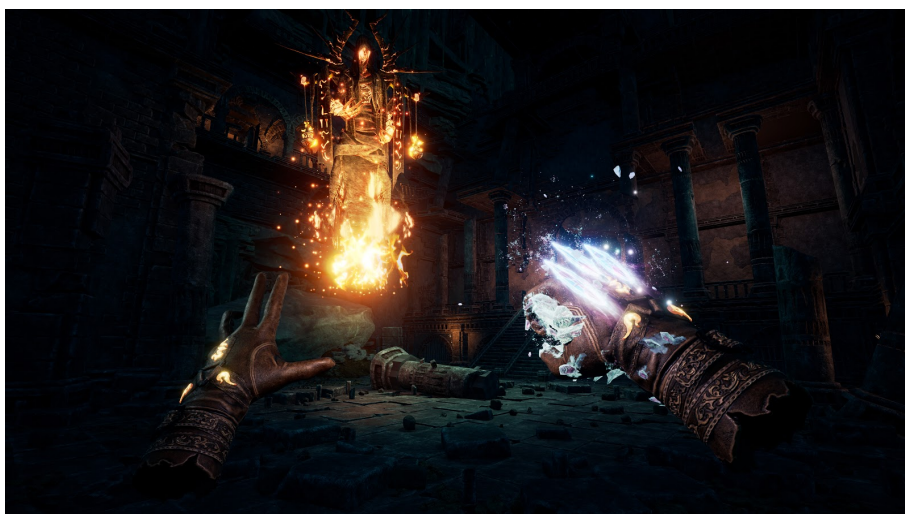
Spółka prowadzi również działalność usługową, w ramach której realizowane są usługi produkcyjne oraz konsultacyjne przy tworzeniu zewnętrznych produktów. Są nimi gry związane z technologią VR oraz klasyczne gry wideo nie związane z technologią wirtualnej rzeczywistości. Jest to uzupełniająca działalność Spółki, która stanowi dodatkowe źródło przychodów..

Wszystkie produkty Spółki tworzone są z myślą o wirtualnej rzeczywistości. Stworzone na silniku gry Unreal Engine 4, nie odbiegają jakościowo od światowej czołówki tworzącej podobne rozwiązania.

Wykorzystując najnowsze innowacyjne rozwiązania Spółka zmniejsza ryzyko ponoszenia kosztów licencyjnych już na samym początku tworzenia produktu.

2.3. Planowany rozwój Spółki

W 2020 roku Spółka kontynuowała realizację przyjętego planu rozwoju i stabilizacji finansowej. Pierwszy kwartał 2020 roku to przede wszystkim intensywne prace nad dwoma flagowymi projektami, The Wizards - Dark Times oraz gra VR osadzona w uniwersum Warhammer: Age of Sigmar. Zgodnie z przyjętym planem produkcyjnym, premiera gry The Wizards - Dark Times nastąpi 4 czerwca 2020 roku na platformach Steam, Oculus Rift Store i Viveport w cenie \$24,99.



The Wizards - Dark Times

Początkowo planowany jako samodzielny dodatek, projekt The Wizards - Dark Times rozszerzył się w toku produkcji do statusu pełnoprawnego sequela. Gracze mogą spodziewać się podobnej skali gry i czasu rozgrywki, jak w jej poprzedniku - The Wizards - Enhanced Edition. Wykorzystując intuicyjną mechanikę czarowania za pomocą gestów, gracze będą mogli:

- nauczyć się i władać 11 unikalnymi zaklęciami, przywoływanymi wyłącznie gestami rąk,
- używać żywiołów do zamrażania, paraliżowania i podpalania przeciwników, które w połączeniu powiększają swoją siłę destrukcji,
- stawić czoła zróżnicowanym, potężnym przeciwnikom,
- odbyć podróż przez ziemie królestwa Meliory targane mroczną plagą i powstrzymać koniec świata.

Poza unikalnym systemem przywoływania zaklęć w VR, The Wizards - Dark Times wzbogaca uznana narracja w wykonaniu Jasona Marnochy, który powrócił jako mentor i przewodnik Aureliusza. Proces dalszego wspierania gry w 2020 r. zakłada wydanie serii darmowych aktualizacji, wprowadzających bonusowe opcje rozgrywki:

1. Nowy trybu New Game+, który pozwoli na przeżycie przygody od nowa z trudniejszymi przeciwnikami;
2. Hardcore Mode, w którym gracz nie będzie mógł skorzystać z checkpointów;
3. Arena Mode, w którym gracz będzie miał możliwość modyfikowania parametrów gry i zmierzenia się hordami przeciwników;
4. Survival Mode, dzięki któremu gracz będzie musiał przetrwać jak najdłużej w świecie Meliory, który zalewają hordy magicznych przeciwników.

Warhammer: Age of Sigmar - "Tytuł nie ogłoszony"

Ważnym wydarzeniem w działalności Spółki było podpisanie z GamesWorkshop (właściciel marki Warhammer), umowy w ramach której Carbon Studio rozpoczęło produkcję gry VR opartej o świat Warhammer: Age of Sigmar. Pre-produkcja rozpoczęła się w czwartym kwartale 2019 roku. Z początkiem pierwszego kwartału 2020 roku preprodukcja została zakończona, a projekt wszedł w etap produkcji.

3. Opis przyjętych zasad polityki rachunkowości

3.1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

- 3.1.1.** Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki przyjęto zasady zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
- 3.1.2.** W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. ustawy, zgodnie z polityką rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- 3.1.3.** Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami - dalej "UoR", "ustawa o rachunkowości").

3.2. Do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Wycena aktywów i pasywów

3.2.1. Wycena aktywów trwałych

3.2.1.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia lub wytworzone we własnym zakresie, po koszcie wytworzenia.

Spółka zalicza składniki aktywów o wartości początkowej do 3500 zł do WNiP, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

Składniki aktywów powyżej wartości 3500 zł Spółka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych jednocześnie wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonując amortyzacji metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3500 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji pozabilansowej. Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje metodą liniową stosując stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wykazane w bilansie wartości niematerialne i prawne prezentowane są w wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Natomiast dla celów bilansowych, na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

3.2.1.2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Składniki aktywów o wartości początkowej do 3500 zł Spółka zalicza do środków trwałych, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania. Składniki aktywów powyżej wartości 3500 zł zalicza do środków trwałych, jednocześnie wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonując amortyzacji metodą liniową. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3500 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, stosując stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wykazane w bilansie środki trwałe prezentowane są w wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe.

Natomiast dla celów bilansowych, na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

3.2.1.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości.

3.2.1.4. Środki trwałe w leasingu

Kwalifikacji leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu zgodnie z art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości, jeśli spełniają jeden z warunków kwalifikuje się jako leasing finansowy.

3.2.1.5. Inwestycje

Inwestycje Spółka wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na lata następne, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać w/w różnice i straty.

Aktywa wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany.

3.2.2. Wycena aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - specyfika prowadzonej działalności nie wymaga gromadzenia zapasów rzeczowych składników majątku obrotowego. Zakupy materiałów biurowych są dokonywane w ilościach wynikających z bieżącego zużycia i są odnoszone w koszty na podstawie ich wartości, wynikającej z faktur zakupu.

3.2.3. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

- W walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących.
- W walucie obcej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, przy uwzględnieniu odpisów aktualizujących. W trakcie roku obrotowego należności w walucie obcej przelicza się na PLN przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obowiązującego na ten dzień.

3.2.4. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

- Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy.

3.2.5. Różnice kursowe

Różnice kursowe wycenia się zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wprowadza się do ksiąg po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania.

3.2.6. Rozliczenia międzyokresowe

- Według kosztów faktycznie poniesionych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, odpisanych stosownie do upływu czasu.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Koszty poniesione dotyczące poszczególnych projektów księguje się na konto rozliczenia międzyokresowe kosztów stosownie do potrzeb działań, których projekt dotyczy.

3.2.7. Kapitały wycenia się następująco

- Kapitał podstawowy (akcyjny) — jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

- Kapitał zapasowy — wycenia się w wartości nominalnej.
- Kapitał rezerwowy - wycenia się w wartości nominalnej.

3.2.8. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy wyceniana jest z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy rezerwa zostanie rozwiązana.

3.2.9. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- W walucie krajowej - w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.
- W walucie obcej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań. W trakcie roku obrotowego zobowiązania w walucie obcej przelicza się na PLN przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy zobowiązania zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obowiązującego na ten dzień.

3.2.10. Różnice kursowe

Zasady przeliczania transakcji wyrażanych w walutach obcych przeprowadza się zgodnie z art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wprowadza się do ksiąg po ich przeliczeniu według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień ich powstania.

3.2.11. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. 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.

3.2.12. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe Spółka wprowadza do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to znaczy w wartości godziwej poniesionych wydatków.

Zobowiązania finansowe Spółka wprowadza do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników

majątkowych. Przy ustaleniu wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych uwzględnia się poniesione koszty transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - wycenia się według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki określonej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Pożyczki udzielone i należności własne - wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności, czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wartość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży zalicza się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczających, Spółka wycenia nie później niż na koniec roku sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia, natomiast zobowiązania przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań w wartości godziwej.

3.2.13. Organizacja rachunkowości i dokumentacji księgowej związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków pomocowych

- Dla uzyskania lepszej przejrzystości i czytelności informacji o wykorzystaniu środków dotyczących projektów współfinansowanych ze środków pomocowych - dla kosztów i przychodów projektów wykorzystuje się podstawowy rachunek bankowy, chyba że wymagania umowy o współfinansowanie wymagają dla danego projektu rachunku bankowego wydzielonego tylko dla tego projektu.

- Księgi rachunkowe w zakresie projektów współfinansowanych ze środków pomocowych prowadzone są komputerowo. Wyodrębnienie ewidencji księgowej wszystkich realizowanych projektów uzyskuje się poprzez odpowiednio rozbudowane konta zespołu 6. Dokumenty dotyczące w całości poszczególnych projektów księgowane są w rejestrze zakupów i przechowywane łącznie z dokumentami do tego rejestru w dziale księgowości.
- Księgowania na poszczególne projekty dokonywane są według celu zakupu i opisu zamieszczonego na dokumencie przez osobę merytorycznie odpowiedzialną za dany projekt. Kopie dwustronne tych dokumentów przekazywaną są koordynatorom projektów, którzy następnie sporządzają kolejne kopie dołączane do wniosków o płatność — zgodnie z wymogami umowy dotyczącymi danego projektu.
- Wyodrębnieniu podlegają zapisy księgowe dotyczące realizowanych projektów, zgodnie z wymogami zawartymi w umowach lub innych dokumentach, w których określono obowiązek wydzielenia zapisów księgowych dotyczące danego projektu.
- Każdy projekt księguje się na konto rozliczenia międzyokresowe kosztów stosownie do potrzeb działań, których projekt dotyczy.
- Przychody dotyczące projektów ujmuje się w księgach rachunkowych wg metody memoriałowej; podstawą ujęcia przychodów jest wniosek o płatność, przekazany do Instytucji wdrażającej.
- Dla zachowania współmierności przychodów i kosztów, wpłaty dotyczące poszczególnych projektów ujmuje się na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

4. Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2020 r.

4.1. Bilans

AKTYWA	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
A. Aktywa trwałe	1 401 738,53	49 786,54
I. Wartości niematerialne i prawne	1 303 103,48	283 498,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 294 569,11	283 498,14
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 534,37	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	36 370,05	30 132,13
1. Środki trwałe	36 370,05	30 132,13
a. Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 744,03	30 132,13
c. Urządzenia techniczne i maszyny	10 626,02	0,00
d. Środki transportu	0,00	0,00
e. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	60 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	60 000,00	0,00
- udziały lub akcje	60 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 265,00	19 654,41
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 265,00	19 654,41
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 459 285,20	1 435 027,45
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	744 188,87	228 788,42
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	744 188,87	228 788,42
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	635 136,38	60 790,43
- do 12 miesięcy	635 136,38	60 790,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	103 148,59	167 745,00
c. inne	5 903,90	252,99
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 637 280,34	140 945,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 637 280,34	140 945,27
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 637 280,34	140 945,27
- środki pieniężne w kasie	2 637 280,34	140 945,27
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 077 815,99	1 065 293,76
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 861 023,73	1 768 312,13

PASYWA	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
A. Kapitał własny	4 991 711,09	1 274 172,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 250,00	127 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 641 536,10	1 216 079,10
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 021 353,31	-104 371,90
VI. Zysk (strata) netto	188 571,68	34 965,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	869 312,64	494 139,76
I. Rezerwy na zobowiązania	194,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	90 958,63	199 205,27
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	90 658,63	199 205,27
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	55 479,35	68 189,78
- do 12 miesięcy	55 479,35	68 189,78
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 776,47	70 185,81
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	60 829,68
i. inne	3 402,81	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	778 460,01	294 934,49
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	778 460,01	294 934,49
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	778 460,01	294 934,49
PASYWA RAZEM	5 861 023,73	1 768 312,13

4.2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		Za okres	Za okres
		01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2019- 31.03.2019
		PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży	453 400,84	183 897,66
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży	453 400,84	183 897,66
	II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	813,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	408 722,49	135 948,56
	I. Amortyzacja	177 066,59	3 660,65
	II. Zużycie materiałów i energii	17 071,47	11 748,22
	III. Usługi obce	76 336,39	90 520,34
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 860,44	6 245,54
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	104 076,56	0,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	5 666,73	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 644,31	23 773,81
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	44 678,35	47 949,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	77 921,68	45,60
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	77 656,53	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	265,15	45,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19,50	0,49
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	19,50	0,49
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	122 580,53	47 994,21
G. Przychody finansowe	79 595,41	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	79 595,41	0,00
H. Koszty finansowe	1 009,26	13 028,49
I. Odsetki, w tym:	0,00	600,09
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 009,26	12 428,40
I. Zysk (strata) brutto	201 166,68	34 965,72
J. Podatek dochodowy	12 595,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	188 571,68	34 965,72

4.3. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.01.2020- 31.03.2020	Za okres 01.01.2019- 31.03.2019
A PRZEPLÝW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	188 571,68	34 965,17
II.	Korekty razem	-460 826,83	45 754,47
	1. Amortyzacja	177 066,59	3 660,65
	2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	-317 677,73	116 646,61
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	46 612,81	35 863,59
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-289 171,97	-110 416,38
	10. Inne korekty	-77 656,53	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-272 255,15	80 719,64
B PRZEPLÝW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	110 769,40	287 258,79

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 769,40	287 258,79
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	60 000,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	60 000,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-110 769,40	-287 258,79
C PRZEPIY W ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	135 356,63
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	135 356,63
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	0,00	0,00
D PRZEPIY WY P IENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(383 024,55)	(71 182,52)
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(383 024,55)	(71 182,52)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 020 304,89	212 127,79
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 637 280,34	140 945,27
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

4.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Za okres	
	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Zysk (strata) netto	188 571,68	34 965,72
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0,00	0,00
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	0,00	0,00
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0,00	0,00
CAŁKOWITE DOCHODY RAZEM	188 571,68	34 965,72

4.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Za okres	
	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	140 250,00	127 500,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	140 250,00	127 500,00
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu strat)	140 250,00	127 500,00

4.6. Wynik przypadający na 1 akcję

WYNIK PRZYPADAJĄCY NA 1 AKCJĘ	Za okres	
	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2019-31.03.2019
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	188 571,68	34 965,72
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	1 402 500,00	2 550,00
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	1 402 500,00	2 550,00
Zysk (strata) netto na akcję z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	0,13	13,71
- rozwodniony	0,13	13,71

4.7. Wybrane dodatkowe informacje objaśniające do Skonsolidowanego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

4.7.1. Sezonowość lub cykliczność w okresie śródrocznym.

Działalność Carbon Studio S.A. nie ma charakteru sezonowego ani cyklicznego.

4.7.2. Charakter i kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na swój rodzaj, wielkość i częstość występowania.

W pierwszym kwartale 2020 r., jak i w czwartym kwartale 2019 r., w pozycji *Amortyzacja* obserwujemy skokowy wzrost jej wartości. Jest on spowodowany zakończeniem projektu badawczo-rozwojowego Gamelnn, który zakończył się z końcem września 2019 r. Z początkiem października 2019 r. rozpoczęła się jego amortyzacja w sposób liniowy przez 3 lata. Projektu Gamelnn jest dofinansowany przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój Wsparcie prowadzenia prac B+R przez przedsiębiorstwa Sektorowe programy B+R. Spółka realizuje projekt "Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR".

Równocześnie możemy zaobserwować wzrost wartości w pozycji *Dotacje*, związane również z zakończeniem projektu Gamelnn. Dokonujemy odpisów amortyzacyjnych i jednocześnie w tym samym okresie zostają rozliczone wpływy z dotacji dotyczące ww. projektu, poprzez RZiS jako pozostałe przychody operacyjne.

4.7.3. Charakter i wielkość zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub w poprzednich latach obrotowych, jeżeli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

Ww. zdarzenia o istotnym znaczeniu w pierwszym kwartale 2020 r. nie wystąpiły

4.7.4. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

4.7.5. Wypłacone dywidendy (w ujęciu łącznym lub w przeliczeniu na jedną akcję z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje).

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

5. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w pierwszym kwartale 2020 r. wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W pierwszym kwartale 2020 r., Spółka kontynuowała pracę nad dwoma flagowymi projektami, The Wizards - Dark Times oraz gra VR osadzona w uniwersum Warhammer: Age of Sigmar. Zgodnie z przyjętym planem produkcyjnym, premiera gry The Wizards - Dark Times nastąpi 4 czerwca 2020 roku na platformach Steam, Oculus Rift Store i Viveport.

Pierwszy kwartał to również prace nad zewnętrznym projektem Dreamo tworzonym przez zewnętrzne studio Hypnotic Ants Sp. z o.o. 20 lutego 2020 r. premierę miała wersja na płaskie monitory na platformie Steam. Tym samym został zrealizowany zakładany kamień milowy dla tego projektu. Kolejnym kamieniem milowym będzie wydanie w 2020 roku gry w wersji przeznaczonej dla VR.

27 stycznia 2020 r. Carbon Studio powołało nową Spółkę zależną Iron VR S.A., której głównym celem jest tworzenie mniejszych, niskobudżetowych gier VR. Na dzień 31.03.2020 r., Iron VR jest spółką w organizacji.

18 lutego 2020 r. Spółka podpisała umowę z wiodącą, światową spółką branży VR – HTC Corporation – na produkcję gry “The Wizards” w wersji na urządzenia HTC Vive Focus Plus. Umowa zapewnia Spółce pokrycie kosztów produkcji. Jest to kolejny krok w budowaniu “The Wizards” jako globalnej marki dedykowanej urządzeniom VR. Data premiery gry nie została jeszcze ustalona.

Z powodu rozprzestrzeniania się koronawirusa Covid-19, z początkiem miesiąca marca 2020 r. Spółka rozpoczęła przechodzenie z modelu pracy stacjonarnej na model pracy zdalnej, dzięki czemu Spółka nie odnotowała spadku tempa produkcji, co jest niezbędne do zachowania ciągłości realizowanych projektów, a w szczególności The Wizards - Dark Times, którego premiera przypada na początek czerwca 2020 r. Na obecnym etapie pandemii nie ma podstaw, by stwierdzić że będzie ona miała wpływ na realizację założonego przez Spółkę harmonogramu wydawniczego gier.

Ważnym dla Spółki wydarzeniem było przekroczenie łącznie 100 tys. sprzedanych sztuk gier z serii The Wizards. Spółka planuje dalsze wsparcie marki poprzez produkcję portów na następne gogle i platformy VR.

6. Prognozy finansowe

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

7. Informacja Zarządu na temat inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie podejmowanych w okresie objętym raportem

W pierwszym kwartale 2020 r. Carbon Studio S.A. realizowała prace wdrożeniowe zakończonego projektu badawczo rozwojowego dofinansowanego przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój Wsparcie prowadzenia prac B+R przez przedsiębiorstwa Sektorowe programy B+R. Spółka realizuje projekt “Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR”. Dzięki zrealizowanym założeniom projektu Spółka opracowała innowacyjną oraz nowatorską technologię rozpoznawania intencji gracza, którą wprowadza w swoich produkcjach. Dzięki gotowym rozwiązaniom, czas produkcji projektu ulega skróceniu, a zarazem przekłada się na zwiększenie jakości gry.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem Emitent nie tworzy grupy kapitałowej. Warto jednak podkreślić, że 27 stycznia 2020 r. Carbon Studio powołało nową spółkę zależną Iron VR S.A., której głównym celem jest tworzenie mniejszych, niskobudżetowych gier VR. Na dzień 31.03.2020 r., Iron VR jest spółką w organizacji i nie prowadzi jeszcze działalności.

9. Zatrudnienie

Na koniec analizowanego okresu Spółka współpracowała ze 20 współpracownikami na podstawie umów cywilno-prawnych oraz zatrudniała 9 osób na podstawie umowy o pracę.

10. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Carbon Studio S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2020 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Carbon Studio Spółka Akcyjna.

Zarząd Carbon Studio S.A.

Błażej Szaflik - Prezes zarządu

Aleksander Caban - Członek Zarządu

Karolina Koszuta-Caban - Członek Zarządu