



**carbon**  
studio

JEDNOSTKOWY /  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
**Carbon Studio Spółka Akcyjna**

---

I KWARTAŁ 2022 ROKU

Chorzów, 16 maja 2022 r.

## 1. Informacje ogólne

### 1.1. 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

### 1.2. Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 16.05.2022 r. wynosił 146.625 zł i dzieli się na:

- 1.167.500 akcji na okaziciela serii A,
- 107.500 akcji na okaziciela serii B,
- 63.750 akcji na okaziciela serii C,
- 127.500 akcji na okaziciela serii D,

o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

### 1.3. Władze Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

#### 1.3.1. 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.

**1.3.2. Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki**

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

**1.3.3. 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.

**1.3.4. Informacje o zmianach w składzie Rady Nadzorczej**

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

**1.4. Zmiany w kapitale zakładowym**

24.01.2022 r. zostało zarejestrowane warunkowe podwyższenie kapitału o 8000 zł. Podwyższenie warunkowe związane jest rozpoczęciem procedur programu motywacyjnego dla pracowników uchwalone uchwałą nr 4 z NWZ z dnia 8.11.2021 r.

**1.5. Akcje własne**

W okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

## 2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

### 2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.03.2021
A. Aktywa trwałe	1 248 303,80	1 893 718,51
I. Wartości niematerialne i prawne	584 450,93	1 207 647,74
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	571 437,68	1 190 171,12
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	13 013,25	17 476,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	596 930,87	619 148,77
1. Środki trwałe	596 930,87	479 448,77
a. grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	553 510,55	445 518,44
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	43 420,32	33 930,33
2. Środki trwałe w budowie	0,00	139 700,00
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	60 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	60 000,00
a. w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	60 000,00	60 000,00
- udziały lub akcje	60 000,00	60 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b.	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, 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
d.	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.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 922,00	6 922,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 922,00	6 922,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8 233 933,90	6 294 372,91
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty	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	534 274,22	632 794,55
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 610,00	8 610,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 610,00	8 610,00
-	do 12 miesięcy	8 610,00	8 610,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b. inne	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>525 664,22</b>	<b>624 184,55</b>
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	331 701,24	326 283,81
- do 12 miesięcy	331 701,24	326 283,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	131 183,02	250 119,34
c. inne	62 779,96	47 781,40
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 769 975,28</b>	<b>2 958 687,64</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>1 769 975,28</b>	<b>2 958 687,64</b>
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	1 769 975,28	2 958 687,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 769 975,28	2 958 687,64
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 929 684,40</b>	<b>2 702 890,72</b>

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>9 482 237,70</b>	<b>8 188 091,42</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
		<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 150 473,19	6 866 705,55
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	146 625,00	146 625,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 260 095,20	4 767 261,31
-	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 610 002,50	3 617 140,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	487 770,62	115 268,78
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 044 963,58	1 304 189,89
VI.	Zysk (strata) netto	211 018,79	533 360,57
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 331 764,51	1 321 385,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 269,00	3 269,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 269,00	3 269,00
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
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>235 806,44</b>	<b>371 436,09</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	235 806,44	371 436,09
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.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	107 001,33	127 255,20
-	do 12 miesięcy	107 001,33	127 255,20
-	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 i innych tytułów publicznoprawnych	126 764,49	243 272,89
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	2 040,62	908,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 092 689,07</b>	<b>946 680,78</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 092 689,07	946 680,78
-	długoterminowe	0,00	0,00



-	krótkoterminowe	1 092 689,07	946 680,78
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>9 482 237,70</b>	<b>8 188 091,42</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat		Za okres 01.01.2022- 31.03.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	797 275,55	905 339,96
-	w tym od jednostek powiązanych	21 000,00	21 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	797 275,55	905 339,96
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	749 657,55	743 876,40
I.	Amortyzacja	235 842,39	203 468,65
II.	Zużycie materiałów i energii	4 802,71	48 396,95
III.	Usługi obce	221 192,02	240 820,41
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	22 059,71	31 334,73
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	212 392,91	183 827,97
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 502,50	23 916,25
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	41 865,31	12 111,44
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	47 618,00	161 463,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	82 569,06	270 992,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	82 568,22	270 992,50
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

IV. Inne przychody operacyjne	0,84	0,16
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,48
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	1,48
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	130 187,06	432 454,74
G. Przychody finansowe	80 848,95	121 555,78
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 inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	80 848,95	121 555,78
H. Koszty finansowe	17,22	649,95
I. Odsetki, w tym:	0,00	20,57
- 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 inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	17,22	629,38
I. Wynik brutto (I+/-J)	211 018,79	553 360,57
J. Podatek dochodowy	0,00	20 000,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	211 018,79	533 360,57

### 2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 31.03.2021 PLN
<b>A PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	211 018,79	533 360,57
II. Korekty razem	-810 553,15	-816 582,61
1. Amortyzacja	235 842,39	203 468,65
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	78 137,73	-131 727,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-104 123,46	76 511,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-937 841,59	-693 842,48
10. Inne korekty	-82 568,22	-270 992,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-599 534,36	-283 222,04
<b>B PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
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	15 418,27	58 112,85

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 418,27	58 112,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	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)	-15 418,27	-58 112,85
<b>C PRZEPLYY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
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
<b>D PRZEPLYY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)</b>	<b>-614 952,63</b>	<b>-341 334,89</b>
<b>E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>-614 952,63</b>	<b>-341 334,89</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>2 384 927,91</b>	<b>3 300 022,53</b>
<b>G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>1 769 975,28</b>	<b>2 958 687,64</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Jednostkowy**

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	31.03.2022	31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	7 451 683,78	6 218 076,20
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	7 451 683,78	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	146 625,00	146 625,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- objęcie udziałów - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- objęcie akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego pokryte kapitałem zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	146 625,00	146 625,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 260 095,20	4 767 261,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	0,00	0,00
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne (korekta podatku 2018)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 260 095,20	4 767 261,31
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	115 268,78	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	372 501,84	115 268,78
a) zwiększenia (z tytułu)	372 501,84	115 268,78
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	372 501,84	115 268,78
- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	487 770,62	115 268,78
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 044 963,58	-104 371,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 044 963,58	1 408 561,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 044 963,58	1 408 561,79
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 044 963,58	1 408 561,79
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	104 371,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	104 371,90
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	104 371,90
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 044 963,58	1 408 561,79
6. Wynik netto	211 018,79	533 360,57

a) zysk netto	211 018,79	533 360,57
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	8 150 473,19	6 866 705,55
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 150 473,19	6 866 705,55

Kwartałne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości.

Niniejsze kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

### 3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Skonsolidowane)

#### 3.1. Bilans - Skonsolidowany

AKTYWA	Stan na	Stan na
	31.03.2022	31.03.2021
A. Aktywa trwałe	1 677 928,57	1 907 497,32
I. Wartości niematerialne i prawne	917 713,62	1 210 672,61
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	902 373,55	1 190 171,12
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 340,07	20 501,49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	662 214,95	689 902,71
1. Środki trwałe	662 214,95	550 202,71
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	611 179,44	510 455,19

d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	51 035,51	39 747,52
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	139 700,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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
b.	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, 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
d.	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. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>98 000,00</b>	<b>6 922,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 000,00	6 922,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 201 080,41</b>	<b>9 372 811,87</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>668 097,53</b>	<b>676 140,98</b>
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	668 097,53	676 140,98
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	335 048,29	326 513,51
- do 12 miesięcy	335 048,29	326 513,51
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	270 269,28	301 663,94
c. inne	62 779,96	47 963,53
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 850 328,52	5 619 183,05
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 850 328,52	5 619 183,05
	a. w jednostkach zależnych i współzależnych	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 jednostkach stowarzyszonych	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. 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
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 850 328,52	5 619 183,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 850 328,52	5 619 183,05
	- 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	6 682 654,36	3 077 487,84
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>11 879 008,98</b>	<b>11 280 309,19</b>

PASywa	Stan na	Stan na
	31.03.2022	31.03.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	10 526 569,09	9 942 229,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	237 085,00	237 085,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 621 385,20	8 128 551,31

-	nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 971 292,50	6 978 430,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	556 742,07	125 137,94
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	124 819,44	1 033 274,70
VII.	Zysk (strata) netto	-13 462,62	418 180,92
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 352 439,89	1 338 079,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 269,00	3 269,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 269,00	3 269,00
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	256 481,82	388 129,54

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	256 481,82	388 129,54
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. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	116 661,33	125 350,90
- do 12 miesięcy	116 661,33	125 350,90
- 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	137 779,87	261 870,64
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	2 040,62	908,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 092 689,07</b>	<b>946 680,78</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 092 689,07	946 680,78
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 092 689,07	946 680,78
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 879 008,98</b>	<b>11 280 309,19</b>

**3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany**

<b>Rachunek zysków i strat</b>	<b>Za okres 01.01.2022- 31.03.2022 PLN</b>	<b>Za okres 01.01.2021- 31.03.2021 PLN</b>
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	794 770,59	882 573,73
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	794 770,59	884 569,66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	-1 995,93
B. Koszt działalności operacyjnej	979 385,87	838 219,04
I. Amortyzacja	271 228,15	206 478,44
II. Zużycie materiałów i energii	5 512,67	50 857,37
III. Usługi obce	299 695,79	265 353,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	30 909,60	33 208,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	301 239,47	238 710,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 205,23	31 456,11
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 594,96	12 154,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-184 615,28	44 354,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	82 590,16	270 993,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	82 588,22	270 992,50
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,94	1,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,12	2,11
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	2,12	2,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-102 027,24	315 346,26
G. Przychody finansowe	212 836,15	121 561,58
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	212 836,15	121 561,58
H. Koszty finansowe	124 251,53	722,85
I. Odsetki, w tym:	0,00	20,57
- 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 inwestycyjnej	0,00	0,00
IV. Inne	124 251,53	702,28
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-13 442,62	436 184,99
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00

II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-13 442,62	436 184,99
O.	Podatek dochodowy	140 000,00	20 000,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
S.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-153 442,62	416 184,99

### 3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

<b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>		<b>Za okres 01.01.2022- 31.03.2022 PLN</b>	<b>Za okres 01.01.2021- 31.03.2021 PLN</b>
<b>A PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I.	Zysk (strata) netto	-13 462,62	418 180,92
II.	Korekty razem	-947 208,91	-1 128 322,10
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	271 228,15	206 478,44
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	123 130,33	-151 643,51

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-128 983,25	-72 019,99
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 130 015,92	-840 144,54
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-82 568,22	-270 992,50
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-960 671,53</b>	<b>-710 141,18</b>
<b>B PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>18 418,27</b>	<b>98 238,29</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 418,27	98 238,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-18 418,27</b>	<b>-98 238,29</b>
<b>C PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00



2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty 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
<b>D PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>-979 089,80</b>	<b>-808 379,47</b>
<b>E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>-979 089,80</b>	<b>-808 379,47</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>3 829 418,32</b>	<b>6 427 562,52</b>
<b>G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>2 850 328,52</b>	<b>5 619 183,05</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

### 3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	31.03.2022	31.03.2021
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 692 518,59	9 458 911,01
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	10 692 518,59	9 458 911,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	237 085,00	223 425,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	13 660,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	13 660,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	13 660,00
- dopłat do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży udziałów	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	237 085,00	237 085,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 621 385,20	8 128 551,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00

- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- kapitał mniejszości	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	9 621 385,20	8 128 551,31
3.. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	125 137,94	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	431 604,13	125 137,94
a) zwiększenie (z tytułu)	431 604,13	125 137,94
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	431 604,13	125 137,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	556 742,07	125 137,94
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	13 660,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-13 660,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	13 660,00
- w tym podwyższenie kapitału	0,00	13 660,00
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	774 048,39	-375 287,09
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 044 963,58	1 408 561,79
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 044 963,58	1 408 561,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

- podział zysku na (kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 044 963,58	1 408 561,79
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	270 915,19	375 287,09
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	270 915,19	375 287,09
a) zwiększenia (z tytułu)	649 228,95	0,00
- korekta prezentacyjna	0,00	0,00
- inne	649 228,95	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	920 144,14	375 287,09
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 044 963,58	1 408 561,79
7. Wynik netto	-13 462,62	418 180,92
a) zysk netto	0,00	418 180,92
b) strata netto	13 462,62	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 526 569,09	9 942 229,87
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 526 569,09	9 942 229,87

#### 4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

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

4.1.1. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki przyjęto zasady zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

4.1.2. W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. ustawy, zgodnie z polityką rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

4.1.3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki 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").

#### **4.2. Do sporządzenia sprawozdania finansowego przyjęto następujące metody wyceny aktywów i pasywów.**

Wycena aktywów i pasywów

##### **4.2.1. Wycena aktywów trwałych**

###### **4.2.1.1. 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 10.000 zł do WNiP, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

Składniki aktywów powyżej wartości 10.000 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 10.000 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.

Zakończone prace rozwojowe amortyzuje stawką 33,33%, dla pozostałych środków trwałych i WNiP stosuje stawki amortyzacji zgodnie z klasyfikacją środków trwałych.

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.

###### **4.2.1.2. Zakończone i niezakończone prace rozwojowe**

Wycena zakończonych i niezakończonych prac rozwojowych dokonywana jest po rzeczywiście poniesionych kosztach związanych z wykonaniem prac rozwojowych zarówno we własnym zakresie, jak i

siłami obcymi. Tak ustaloną wartość w bilansie wykazuje się w wielkości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

Do czasu zakończenia prowadzonych prac rozwojowych jednostka nie jest w stanie określić, czy poniesione koszty zostaną zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych, dlatego też do czasu zakończenia prac rozwojowych koszty tych prac są ujmowane na koncie 64-0 "Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów".

W momencie zakończenia prac rozwojowych, które dały zamierzony efekt gospodarczy, przekwalifikowuje się do wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje na koncie 02 "Wartości niematerialne i prawne" (w analizie: Koszty zakończonych prac rozwojowych).

Jeśli prace rozwojowe zostały zakończone niepowodzeniem, czyli nie dały zamierzonych efektów albo zakończono je pozytywnym efektem, ale nie wdrożono z różnych przyczyn, to wówczas poniesione koszty odnosi się w ciężar konta 76-1 "Pozostałe koszty operacyjne" w okresie, w którym zostały zakończone.

W celu uznania kosztów zakończonych prac rozwojowych za wartości niematerialne i prawne, muszą one spełniać warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,
- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

#### **4.2.1.3. 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 10.000 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 10.000 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 10.000 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.

#### **4.2.1.4. 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.

#### **4.2.1.5. Inwestycje**

Inwestycje Spółka wycenia według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **4.2.2. 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.

#### **4.2.3. 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.

#### **4.2.4. 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.

#### **4.2.5. 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.

#### **4.2.6. 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.

#### **4.2.7. 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.

#### **4.2.8. 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.

#### **4.2.9. 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.

#### **4.2.10. 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.

#### **4.2.11. Różnice kursowe**

Zasady przeliczania transakcji wyrażonych 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.

#### **4.2.12. 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.

#### **4.2.13. 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 pomniejszania 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 pomniejszania 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.

#### **4.2.14. 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.

#### **4.3. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

#### **4.4. 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. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność grupy emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale**

### **Odnosnie działalności Emitenta**

W pierwszym kwartale 2022 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio, Emitent”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 797 275,55 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowało przychód na poziomie 905 339,96 zł, co oznacza zmniejszenie przychodów o około 12%. Na poziomie wyniku zysku netto Carbon Studio w pierwszym kwartale 2022 r. wygenerowała zysk w wysokości 211 018,79 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowała zysk w wysokości 533 360,57 zł, co oznacza zmniejszenie zysków o około 60%.

Zmniejszenie przychodów ze sprzedaży w pierwszym kwartale spowodowany jest mniejszą sprzedażą niż zakładana, gry Warhammer: Age of Sigmar Tempestfall w wersji na platformy PC VR, którego premiera przypadła na listopad 2021 r. W dalszym ciągu Carbon Studio obserwuje rozwój rynku urządzeń VR, a co za tym idzie również stabilną sprzedaż gier z serii The Wizards.

Pierwszy kwartał w pozycji Amortyzacja obserwujemy zbliżone wartości to kwartałów poprzedzających. Wyniosła ona 235 842,39 zł.

Z końcem marca 2022 r. został w pełni zamortyzowany projekt:

- The Wizards - Enhanced Edition w wersji na PS VR.

W 2022 r. zostaną z amortyzowane również dwa kolejne projekty:

- The Wizards - Quest Edition;
- Gameln POIR.01.02.00-00-0191/17: “Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR”;

---

Na dzień złożenia raportu amortyzowane są projekty:

- Gameln POIR.01.02.00-00-0191/17: “Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR”;
- The Wizards - Quest Edition;
- The Wizards - Dark Times w wersji na PC VR;
- The Wizards - Dark Times Quest Edition;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall PC VR.

Pierwszy kwartał 2022 r. był okresem, wyjątkowej pracy nad projektem Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall na platformę Meta Quest. Na przełomie kwartałów rozpoczęły się prace weryfikacyjne ze strony właściciela marki *Games Workshop* oraz producenta gogli *Meta Quest*. Każdy element gry został sprawdzony z rygorystycznymi wymaganiami uniwersum Warhammer Age of Sigmar oraz wymaganiami postawionymi przez *Metę*. Finalnie projekt został zaakceptowany, a premiera w wersji Meta Quest zaplanowana jest na 19 maja 2022 r. Wraz z zapowiedzeniem daty premier został zaprezentowany nowy krótki gameplay trailer, prezentujący elementy rozgrywki z gry. Zespół stanął na wysokości zadania nie tylko pod kątem technicznym, optymalizując całą grę, ale również udoskonalając i rozszerzając rozgrywkę.

Od czasu wydania gry Warhammer Age of Sigmar: Tempestfall na PC VR zespół deweloperski Carbon Studio stale pracował nad udoskonaleniem i wzbogacaniem rozgrywki. Mając na uwadze głos społeczności oraz recenzje graczy, wdrożyliśmy kilka istotnych zmian w najważniejszych elementach *Tempestfall* na platformę *Meta*. Wśród nich możemy wymienić ulepszony system walki, blokowania i trafień, łatwiejsze rzucanie czarów, wyraźniejsze sygnalizowanie kierunku nadchodzących ataków, czy liczniejsze stacje do ulepszania ekwipunku. Największą nowością jednak jest zupełnie nowy tryb Storm Trials Mode, w którym gracz zmierzy się z grupami zróżnicowanych wrogów na kolejnych poziomach-arenach, z możliwością obrania własnej ścieżki progresji postaci oraz ekwipunku.

Podczas prac nad wersją Meta Quest 2 stworzyliśmy solidną bazę pod zmiany w wersji PC VR, która wkrótce również doczeka się wielu ulepszeń i nowości. Mamy świadomość, że fani *Tempestfall* korzystają z różnych gogli VR, wobec czego będziemy kontynuowali rozwijanie tytułu na wszystkich popularnych platformach.

Sam Warhammer Age of Sigmar: Tempestfall uzyskał po premierze 6 aktualizacji, które rozwiązywały problemy zgłaszane przez graczy oraz wprowadziły nowy tryb Hardcore dla osób oczekujących większego wyzwania.

*Tempestfall* to gra z gatunku action-adventure przeznaczona wyłącznie na platformy VR, gdzie wcielamy się w postać potężnego Lorda-Arcanum - władcy magicznych sztormów, wyszkolonego zarówno do walki wręcz, jak i do miotania śmiertelnych zaklęć.

*Zesłani przez Boga-Króla Sigmarę do krainy Śmierci, będziemy musieli przebić się przez hordy upiornych Nighthaunt by odkryć tajemnicę zaginionych dusz naszych kompanów. Jako najnowszy i dotychczas najbardziej ambitny projekt Carbon Studio, Tempestfall pozwoli graczom na zabawę w długiej kampanii fabularnej pełnej klimatu i atmosfery Warhammer Age of Sigmar, gdzie wojna jest oczywistą codziennością.*

Pierwszy kwartał to również kontynuacja prac nad projektem w *The Wizards - Dark Times* w trybie kooperacji. Potencjał nowego trybu multiplayer umożliwi graczom wspólną zabawę z przyjaciółmi oraz wprowadzi wiele ulepszeń, które znacznie uatrakcyjnią rozgrywkę. Do tej pory poprawiliśmy wygląd większości zaklęć znajdujących się w arsenale gracza oraz dodaliśmy kilkadziesiąt nowych, co sprawia, że walka z niebezpiecznymi przeciwnikami jest teraz jeszcze bardziej angażująca i niepowtarzalna. Ponadto gracze będą mieli do dyspozycji trzy klasy postaci: maga ognia, lodu i burzy. Pracujemy również nad jakością tekstur i modeli, efektami oraz animacjami. Gracze mogą spodziewać się zarówno wielu ulepszeń w szacie graficznej projektu, jak i tych dotyczących samej rozgrywki. Nowy tryb w ocenie emitenta posiada duży potencjał rozwoju w przyszłości.

Przełom pierwszego i drugiego kwartału 2022 r. to również okres finalizacji prac nad pre-produkcją nowego projektu (nazwa kodowa "VRSlasher") o którym Carbon Studio komunikowało w komunikacie ESPI 23/2021. Tym samym projekt wszedł w etap głębokiej produkcji. Na dzień publikacji raportu kwartalnego, trwają prace przede wszystkim nad wyprodukowaniem zawartości, na który będzie się składał cały projekt w tym, grafika, animacje, dźwięki, mechaniki rozgrywki itp.

Pod koniec pierwszego kwartału Carbon Studio zawarło trzy umowy ze znaczącym podmiotem z branży gamingowej na bezzwrotne dofinansowanie trzech projektów Emitenta. Emitent będzie realizować projekty wraz z podmiotem zależnym, Iron VR S.A. Dofinansowanie będzie wypłacane w transzach za realizację danego kamienia milowego w ramach postępu prac nad Projektami. Projekty zostaną zrealizowane do końca 2023 roku.

W dalszym ciągu Spółka pracuje nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Więcej informacji na temat projektów można przeczytać w punkcie 8.

### **Odnosnie działalności grupy kapitałowej**

W pierwszym kwartale roku w dalszym ciągu trwały prace nad preprodukcją nowego, niezapowiedzianego jeszcze tytułu. Etap ten obecnie jest zakończony. Pozwoliło to ustalić kierunek artystyczny projektu oraz dzięki kolejnym iteracjom - dostarczyło odpowiedzi na ważne pytania dotyczące przebiegu samej rozgrywki. Udało się w ten sposób zbudować tożsamość powstającego tytułu. Jest niezmiernie ważne aby, już od samego początku prac - zespół zbudował wspólne, spójne wyobrażenie gry.

Ważnym wydarzeniem dla Iron VR jest również powołanie nowego Prezesa Spółki, Pana Tomasza Szpinera. Jako osoba z wieloma ukończonymi tytułami na koncie, będąca m.in projektantem gier,

systemów monetyzacji i producentem, kimś kto doskonale rozumie branżę - Pan Tomasz wniósł do zespołu swoje kilkunastoletnie doświadczenie, które przełoży się na jakość projektów.

Bieżący projekt oraz utrzymanie spółki, generują koszty, co przekłada się na wynik finansowy grupy kapitałowej.

Pierwszy kwartał to również sfinalizowanie prac nad dokumentacją związaną z wejściem Iron VR na rynek Newconnect. Dokumentacja została złożona do GPW, a tym samym Iron VR rozpoczął procedurę weryfikacyjną przed debiutem.

## 6. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent, ani jego Grupa Kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych na rok 2022.

## 7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

## 8. Informacja na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W pierwszym kwartale 2022 r. Carbon Studio S.A., kontynuowało prace wdrożeniowe w *Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall* w wersji na gogle z serii Meta Quest, zakończonego projektu badawczego 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 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. Spółka przewiduje dalsze prace rozwojowe oraz wdrożenie opracowanej technologii w kolejnych projektach studia.

Na dzień publikacji raportu, Carbon Studio wdrożyło powyższą technologię w trzech projektach:

- The Wizards - Dark Times w wersji na PC VR;
- The Wizards - Dark Times w wersji na gogle z serii Oculus Quest;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na gogle PC VR.

---

Kolejnym projektem w którym ww. technologia jest wdrażana to Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na gogle *Meta Quest*, a także niezapowiedziany jeszcze tytuł o nazwie kodowej VR Slasher.

W pierwszym kwartale 2022 r., Carbon Studio kontynuowało pracę nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Realizacja obu projektów rozpoczęła się w czwartym kwartale 2020 r.

#### Projekt nr 1

“Opracowanie innowacyjnego systemu do zautomatyzowanego generowania nowych poziomów oraz obiektów 3D dedykowanych do gier VR”

- Całkowity koszt projektu 4 739 375,00 zł,
- Kwota dofinansowania: 3 661 125,00 zł,

#### Projekt nr 2

“Opracowanie innowacji produktowej opartej na systemie telemetrii w grze”

- Całkowity koszt projektu 3 633 500,00 zł,
- Kwota dofinansowania: 2 180 100,00 zł.

W czwartym kwartale 2022 roku zakończy się *Projekt nr 1*, natomiast w pierwszy kwartał 2023 r. zakończy się *Projekt nr 2*. Oba projekty mają za zadanie rozwinąć bazę wiedzy Spółki poprzez rozwój technologii oraz zespołu Carbon Studio. W raportowanym okresie trwały pracę na rozwinięciem poszczególnych modułów projektu zgodnie z założonymi w projekcie kamieniami milowymi. Już na tym etapie pracy, wyniki przeprowadzonych działań napawają optymizmem na przyszłość. Na tym etapie prac nad rozwiązaniami w obu projektach, powstały kompletne prototypowe ekosystemy, które są ciągle rozwijane. Należy jednak pamiętać, że realizacja projektów w dalszym ciągu jest pierwszych fazach rozwoju, a Emitent dokłada wszelkich starań, aby tworzone technologie spełniały wszelkie założone wymagania.

Łączny całkowity koszt obu projektów to 8 372 875,00 zł.

Łączna kwota dofinansowania obu projektów to 5 841 225,00 zł.

## 9. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją

### 9.1. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 31.03.2022 roku struktura grupy kapitałowej przedstawiała się następująco:

**Carbon Studio Spółka Akcyjna**  
Emitent



**Iron VR Spółka Akcyjna**  
57,01% udziału w głosach

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Carbon Studio S.A.	600 000	1 200 000	39,88%	57,01%

Grupę kapitałową tworzy Emitent wraz ze spółką Iron VR S.A., która podlega konsolidacji.

### 9.2. Podstawowe informacje o Iron VR S.A.

Nazwa	Iron VR Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów
E-mail	contact@ironvr.pl
Strona internetowa	www.ironvr.pl
Nr KRS	0000844113
REGON	38619525
NIP	6272767440

**9.3. W przypadku gdy emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn nie sporządzania takich sprawozdań**

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

**9.4. Przedmiot działalności**

Przedmiotem działalności Iron VR S.A. jest tworzenie małych, niskobudżetowych gier modułowych tworzonych z myślą o technologii wirtualnej rzeczywistości (VR).

Gry modułowe charakteryzują się nieograniczoną możliwością wspierania tytułu przez długi czas po premierze poprzez stałe zwiększanie bazy użytkowników dzięki organizacji, np. sezonowych rozgrywek. W ramach gier modułowych Iron VR tworzy gry VR w dotychczas przyjętych modelach – tj. autorskie gry, tworzenie gier opartych o rozpoznawalne IP.

**10. Wskazanie przyczyn nie sporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji**

Nie dotyczy, Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie.

**11. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją**

Nie dotyczy, wszystkie jednostki zależne objęte są konsolidacją.

**12. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Błażej Szaflik	284 500	284 500	19,40%	19,40%
Aleksander Caban	285 225	285 225	19,44%	19,45%
Karolina Koszuta-Caban	284 500	284 500	19,40%	19,40%
Pozostali inwestorzy	612 025	612 025	41,76%	41,75%
Razem	1 466 250	1 466 250	100%	100%

Dane na dzień 16.05.2022 r.



### 13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

#### Oдноśnie działalności Emitenta

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	14	12,91
Umowa - inne	34	---

#### Oдноśnie działalności grupy kapitałowej (Iron VR S.A.)

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	1,25
Umowa - inne	16	---

Dane na dzień 31.03.2022 r.

### 14. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Carbon Studio S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2022 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