



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY BIT EVIL S.A.

I KWARTAŁ 2020 ROKU

Poznań, 17 czerwca 2020 roku

Raport Bit Evil S.A. za I kwartał roku 2020 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Nazwa (firma):	BIT EVIL spółka akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Piekary 12A/4p, 61-823 Poznań
Telefon:	
Fax:	(+48) 22 378 29 89
e-mail:	hi@bitevil.com
adres internetowy:	www.bitevil.com
REGON:	362773842
NIP:	5223041323
KRS:	0000580322
Kapitał akcyjny:	1.336.932,00 zł
Liczba akcji:	2.673.864,00
Cena nominalna akcji:	0,50 zł

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu - Goliński Sebastian
Członek Zarządu - Ołtuszyk Jarosław
Członek Zarządu - Acquasanta Rassumowski Gianluca

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Tomasz Stefaniak – Członek Rady Nadzorczej
Agata Rożankowska – Członek Rady Nadzorczej
Radosław Gościniak – Członek Rady Nadzorczej
Kamil Moliński – Członek Rady Nadzorczej
Rafał Walczak – Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 852 101,39	1 853 976,25
I. Wartości niematerialne i prawne	1 799 906,50	1 837 406,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	904 166,62	941 666,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	895 739,88	895 739,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 485,89	3 186,68
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	43 485,89	3 186,68
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 709,00	13 383,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 709,00	13 383,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
B. AKTYWA OBROTOWE	693 050,15	865 518,39
I. Zapasy	100 573,70	53 333,21
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	100 573,70	53 333,21
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	431 959,11	111 217,49
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	431 959,11	111 217,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369 429,18	7 388,39
- do 12 miesięcy	369 429,18	7 388,39
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	48 194,73	99 011,33
c) inne	14 335,20	4 817,77
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	142 144,56	698 248,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	142 144,56	698 248,17
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	142 144,56	698 248,17
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	142 144,56	698 248,17
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 372,78	2 719,52
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	2 545 151,54	2 719 494,64

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 446 124,09	2 695 141,02
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 336 932,00	1 336 932,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 974 024,40	1 974 024,40
- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad w wartość nominalną udziałów (akcji)	1 838 581,40	1 838 581,40
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-633 262,23	-629 750,54
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-231 570,08	13 935,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	99 027,45	24 353,62
I. Rezerwy na zobowiązania	4 166,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 166,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	13 346,13	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	13 346,13	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	13 346,13	
d) zobowiązania w eksporcie		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	73 395,32	16 353,62
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	73 395,32	16 353,62
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	19 374,20	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	35 131,12	71,62
- powyżej 12 miesięcy	35 131,12	71,62
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania w eksporcie		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 777,00	169,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	16 113,00	16 113,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 120,00	8 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	8 120,00	8 000,00
PASYWA RAZEM:	2 545 151,54	2 719 494,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 31.03.2020	Od 01.01.2019 do 31.03.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	116 110,57	337 304,02
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	116 110,57	337 304,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	348 641,43	321 685,75
I. Amortyzacja	17 031,96	25 783,71
II. Zużycie materiałów i energii	2 804,09	2 299,52
III. Usługi obce	308 597,39	278 508,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	381,00	350,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	17 288,00	7 253,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 538,99	7 491,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-232 530,86	15 618,27
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,12
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-232 530,86	15 618,15
G. Przychody finansowe	960,78	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
II. Odsetki, w tym:		
<i>- od jednostek powiązanych</i>		

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	960,78	
H.	Koszty finansowe	0,00	304,99
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	304,99
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-231 570,08	15 313,16
J.	Podatek dochodowy	0,00	1 378,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Wynik netto (K-L-M)	-231 570,08	13 935,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2020 do 31.03.2020	Od 01.01.2019 do 31.03.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-231 570,08	13 935,16
II. Korekty razem	62 673,63	31 404,09
1. Amortyzacja	17 031,96	25 783,71
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	33 725,40	32 652,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 658,63	-25 690,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	257,64	-1 341,52
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-168 896,45	45 339,25
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-zbycie aktywów finansowych		
-dywidendy i udziały w zyskach		
-splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-odsetki		
-inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	0,00	100 000,00
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	100 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
-nabycie aktywów finansowych		
-udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-100 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	7 576,68	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 576,68	
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 576,68	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-176 473,13	-54 660,75
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-176 473,13	-54 660,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	318 617,69	752 908,92
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	142 144,56	698 248,17
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2020	Stan na 31.03.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 681 205,86	2 681 205,86
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 681 205,86	2 681 205,86
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 336 932,00	1 336 932,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 336 932,00	1 336 932,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 974 024,40	1 974 024,40
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną w art. 248)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 974 024,40	1 974 024,40
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-629 750,54	-316 409,52
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	316 409,52	316 409,52
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)	3 511,69	313 341,02
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 511,69	313 341,02
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-633 262,23	-629 750,54
6. Wynik netto	-231 570,08	13 935,16
a) zysk netto	-231 570,08	13 935,16
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	0,00	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 446 124,09	2 695 141,02
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 446 124,09	2 695 141,02

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

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

2. Wartości niematerialne i prawne

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

3. Środki trwałe

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

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

4. Środki trwałe w budowie

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

5. Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo

ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny na kapitał z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększać będą kapitał z aktualizacji wyceny. Natomiast w przypadku obniżenia ich ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnice pokrywać się będzie z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny. Jeżeli jej nie było lub nie wystarczy na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty finansowe. Wzrost wartości danego aktywa bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe. Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia, czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrośnie to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy).

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

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

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

6. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

7. Transakcje w walucie obcej

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

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

8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

9. Rozliczenia międzyokresowe

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

10. Kapitał zakładowy

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

11. Rezerwy

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

12. Kredyty bankowe i pożyczki

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

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

13. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

14. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

15. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

16. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

17. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

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

Emitent w I kwartale 2020 roku osiągnął przychody niższe w stosunku do I kwartału 2019 roku. Spółka osiągnęła również stratę netto w wysokości 231 tys. PLN w pierwszym kwartale 2020 roku, podczas gdy wynik netto za 1 kwartał 2019 roku wyniósł ponad 13 tys. PLN. Pogorszenie wyników Spółki w pierwszym kwartale bieżącego roku spowodowane było wybuchem pandemii koronawirusa i jego wpływu na funkcjonowanie gospodarki, w tym zachowania klientów i kategoryzacje ich potrzeb.

Ponadto w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 istotnemu ograniczeniu uległa skala działalności Emitenta na skutek wstrzymania zleceń programistycznych od podmiotów zagranicznych, które w 2019 r. odpowiadały za 75% przychodów Spółki ogółem. W ocenie Zarządu Emitenta w pierwszym kwartale 2020 roku wykorzystywane moce programistyczne spadły o ponad 30% r/r. Spółka, dostosowując się do obecnych realiów rynkowych, koncentruje aktualnie działalność na produkcji rozwiązań własnych oraz pozyskiwaniu zleceń krajowych. Zarząd Emitenta zaznacza, że koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego. W pierwszym kwartale 2020 roku zespół programistyczny współpracujący z Emitentem realizował zlecenia w ramach pracy zdalnej.

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

Ponadto Zarząd Emitenta informuje, iż po okresie, którego dotyczy raport, tj. w czerwcu 2020 roku Emitent z sukcesem zakończył emisję akcji serii I, dzięki czemu pozyskał 500 tysięcy złotych na rozwój, co gwarantuje stabilizację sytuacji finansowej Spółki w nadchodzących kwartałach.

W I kwartale 2020 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne

Klient / projekt	Liczba zrealizowanych godziny programistycznych IVQ 2019
Bodhi	12 godzin
CC	253 godziny
Meet.mba	16 godzin
Internal	1 299 godzin
Footgolf	7 godzin
Milkman	50 godzin
Hashtag	5 godzin
Yugen	507 godzin
Local Food	490 godzin

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

	I kw. 2020 r.	I kw. 2019 r.	Przyrównanie procentowe w skali rok do roku
Przychody ze sprzedaży, w tym:	116 110,57 PLN	337 304,02 PLN	34%
- krajowe	7 420,00 PLN	111 400,00 PLN	7%
- zagraniczne	108 690,57 PLN	225 904,02 PLN	48%
Przepracowane godziny programistyczne	2 639 godzin	2 167 godzin	122%
Godziny programistyczne do fakturowania	1 340 godzin	1 963 godzin	68%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	51%	91%	

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

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

Akcjonariat Spółki na dzień sporządzenie raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Stanek Kamil	467 169*	17,47%*	17,47%*
Belka Maria Anna	268 321	10,04%	10,03%
Goliński Sebastian	208 404	7,79%	7,79%
Ołtuszyk Jarosław	166 666	6,23%	6,23%
Pozostali – free float	1 563 304	58,47%	55,00%
RAZEM	2 673 864	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

*wraz z Panem Rafałem Stankiem pozostającym w domniemanym porozumieniu, o którym mowa w art. 87 ust 1 pkt 5 w związku z art. 87 ust. 4 pkt 1 ustawy o ofercie, który posiada 133.333 akcji Emitenta.

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

Na dzień publikacji kwartalnego raportu Emitent nie zatrudniał pracowników na umowę o pracę. Spółka wykorzystuje do realizacji konkretnych projektów wykwalifikowanych i doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych

Poznań, dnia 17 czerwca 2020 roku

Gianluca Lorenzo Acquasanta-Rassumowski – Członek Zarządu