JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Codeaddict S.A.

I KWARTAŁ 2021 ROKU

Poznań 13.05.2021 r.

Raport Codeaddict S.A. za I kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect".

Nazwa :	**CODEADDICT Spółka Akcyjna**
Adres:	ul. Piekary 12A/4p, 61-823 Poznań
E-mail:	office@codeaddict.io
Adres internetowy :	www.codeaddict.io
REGON:	3627738420
NIP:	5223041323
KRS:	0000580322

Kapitał Akcyjny:	2. 686. 932,00
Liczba Akcji:	5.373.864,00
Cena nominalna akcji:	0.50 zł

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

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

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 424 243,93	1 972 793,09
I. Wartości niematerialne i prawne	**1 835 951,48**	**1 920 930,20**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	945 066,60	904 166,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	890 884,88	1 016 763,58
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**25 624,45**	**43 485,89**
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	25 624,45	43 485,89
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 jendostek		
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	**1 554 600,00**	**0,00**
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 554 600,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 554 600,00	0,00
- udziały lub akcje	1 554 600,00	0,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**8 068,00**	**8 377,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 068,00	8 377,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	**490 625,18**	**584 281,76**
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	**258 243,73**	**431 854,60**
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	258 243,73	431 854,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	226 373,27	369 429,18
- do 12 miesięcy	226 373,27	369 429,18
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 689,70	48 854,15
c) inne	8 180,76	13 571,27
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**224 512,92**	**138 586,90**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	224 512,92	138 586,90
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	62 810,96	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	62 810,96	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	161 701,96	138 586,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	161 701,96	138 586,90
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**7 868,53**	**13 840,26**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	**3 914 869,11**	**2 557 074,85**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**3 859 791,67**	**2 452 817,37**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**2 686 932,00**	**1 336 932,00**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**1 974 024,40**	**1 974 024,40**
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	**1 838 581,40**	**1 838 581,40**
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	**895 644,00**	**0,00**
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-1 696 676,14**	**-626 568,95**
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	**-132,59**	**-231 570,08**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	**55 077,44**	**104 257,48**
I. Rezerwy na zobowiązania	**6 223,00**	**4 166,00**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 223,00	4 166,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**13 346,13**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	13 346,13
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	13 346,13
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**38 854,44**	**78 625,35**
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	38 854,44	78 625,35
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	15 154,66	19 374,20
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 233,83	40 361,15
- do 12 miesięcy	15 233,83	40 361,15
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 865,95	2 777,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 600,00	0,00
i) inne	0,00	16 113,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**10 000,00**	**8 120,00**
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	10 000,00	8 120,00
PASYWA RAZEM:	**3 914 869,11**	**2 557 074,85**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(WARIANT PORÓWNAWCZY)

	Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,**	**174 711,36**	**116 110,57**
	w tym: od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	174 711,36	116 110,57
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**	**218 446,73**	**348 641,43**
I.	Amortyzacja	21 815,59	17 031,96
II.	Zużycie materiałów i energii	4 393,85	2 804,09
III.	Usługi obce	161 148,25	308 597,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 541,00	381,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	18 918,95	17 288,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 168,30	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 460,79	2 538,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	**Wynik ze sprzedaży (A-B)**	**-43 735,37**	**-232 530,86**
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**	**0,00**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-43 735,37**	**-232 530,86**

G.	**Przychody finansowe**	**43 765,95**	**960,78**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	1 413,70	
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	42 352,25	
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	0,00	960,78
H.	**Koszty finansowe**	**163,17**	**0,00**
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	163,17	0,00
I.	**Wynik brutto (I+/-J)**	**-132,59**	**-231 570,08**
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	**Wynik netto (K-L-M)**	**-132,59**	**-231 570,08**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

	Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**-132,59**	**-231 570,08**
II.	**Korekty razem**	**-49 773,10**	**62 673,63**
1.	Amortyzacja	21 815,59	17 031,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 413,70	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-42 352,25	
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	11 624,26	34 489,33
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-38 327,25	10 894,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 119,75	257,64
10.	Inne korekty		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)**	**-49 905,69**	**-168 896,45**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**		
I.	**Wpływy**	**42 352,25**	**0,00**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	42 352,25	
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	42 352,25	
	-zbycie aktywów finansowych	42 352,25	
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	**Wydatki**	**925 464,41**	**0,00**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70 863,31	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	854 601,10	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	854 601,10	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-883 112,16**	**0,00**
C.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**		
I.	**Wpływy**	**895 644,00**	**0,00**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	895 644,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	**Wydatki**	**7 576,65**	**7 576,68**
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	7 576,65	7 576,68
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**888 067,35**	**-7 576,68**
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**-44 950,50**	**-176 473,13**
E.	**BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**-44 950,50**	**-176 473,13**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**206 652,46**	**315 060,03**
G.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM**	**161 701,96**	**138 586,90**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**3 888 948,01**	**2 681 205,86**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	**3 888 948,01**	**2 681 205,86**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	**2 686 932,00**	**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	2 686 932,00	1 336 932,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**1 974 024,40**	**1 974 024,40**
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	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	895 644,00	
a) zwiększenia (z tytułu)	895 644,00	
- wpłaty na poczet kapitału podstawowego	895 644,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- …		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	895 644,00	
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**-1 696 676,14**	**-626 568,95**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- …		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- …		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- …		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 696 676,14	-626 568,95
6. Wynik netto	**-132,59**	**-231 570,08**
a) zysk netto	-132,59	-231 570,08
b) strata netto		
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**3 859 791,67**	**2 452 817,37**
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**3 859 791,67**	**2 452 817,37**

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 cena rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrośnie to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy).

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

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

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

6. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającego

dzień zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward".

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

8. **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

9. **Rozliczenia międzyokresowe**

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

10. **Kapitał zakładowy**

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

11. **Rezerwy**

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

12. **Kredyty bankowe i pożyczki**

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

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

13. **Koszty finansowania zewnętrznego**

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

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

14. Uznawanie przychodów

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

15. Sprzedaż towarów i produktów

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

16. Świadczenie usług

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

17. Odsetki

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

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

Emitent w I kwartale 2021 roku osiągnął przychody wyższe w stosunku do I kwartału 2020 roku (o 50% w skali rok do roku). Zwiększenie poziomu przychodów Spółki, przyczyniło się również do zanotowania nieznacznej straty netto za I kwartał 2021 w wysokości 132,59 PLN, podczas, gdy wynik netto za I kwartał 2020 był stratą wynoszącą około 231 500 PLN, (minimalizacja straty w skali rok do roku o 99%), co przy znacznym ograniczeniu kosztów działalności, pomimo trwającej pandemii COVID-19 i jej wpływu na funkcjonowanie spółki, pozwoliło w znaczącym stopniu obniżyć stratę z działalności Emitenta.

Ponadto w związku z rozprzestrzenianiem się SARS-CoV-2, w dalszym ciągu ograniczeniu ulega skala działalności Emitenta na skutek wstrzymania części zleceń programistycznych od podmiotów zagranicznych. Spółka, dostosowując się do obecnych realiów rynkowych, koncentruje aktualną działalność również na produkcji rozwiązań własnych, pozyskiwaniu

zleceń krajowych oraz rozwoju związanego z rozszerzeniem zakresu świadczonych przez siebie usług m. in. o obszar związany z szeroko pojętym e-gameingiem.

Zarząd Emitenta zaznacza, że koszty generowane przez Spółkę mają charakter zmienny i wynikają z wynagrodzenia za pracę godzinową dla zespołu programistycznego. W pierwszym kwartale 2021 roku zespół programistyczny współpracujący z Emitentem realizował zlecenia częściowo w ramach pracy zdalnej.

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

Ponadto Zarząd Emitenta informuje, iż w styczniu 2021 roku zawarł ze spółka PlayWay S.A. umowę objęcia akcji, na mocy której PlayWay S.A. objęło 1 791 288 akcji Emitenta Serii J, wnosząc tym samym wkład pieniężny w wysokości 895 644,00 PLN, co stanowi 25% akcji w Spółce Emitenta i znacząco przyczyni się do wzrostu jej wartości, poprzez podejmowanie wspólnych działań w obszarach produkcji, dystrybucji i wydawania e-gier. Gwarantuje to większą stabilizację sytuacji finansowej Spółki w nadchodzących kwartałach.

W I kwartale 2021 roku Spółka zrealizowała następujące godziny programistyczne

Klient / projekt	**Liczba zrealizowanych godziny programistycznych IQ 2021**
Bodhi	8 godzin
CC	351 godzin
Internal	590 godzin
Folbi	102 godziny
Meet.mba	282 godziny
ESB	49 godzin

w I kwartale 2021 roku w porównaniu do I kwartału 2020 roku.

	I kw. 2021 r.	I kw. 2020 r.	Przyrównanie procentowe w skali rok do roku
Przychody ze sprzedaży, w tym:	174 711,36	116 110,57	151%
- krajowe	136 520,00	7 420,00	1 840%
- zagraniczne	38 191, 36	108 690,57	35%
Przepracowane godziny programistyczne	1382	2639	52%
Godziny programistyczne do fakturowania	792	1340	59%
% Wykorzystania pojemności godzinowej zespołu do realizacji godzin do fakturowania	57%	51%	-

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariat Spółki na dzień sporządzenia raportu:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZ
Stanek Kamil*	550 502*	10,24%*	10,24%*
Stanek Rafał*	350 010*	6.51%*	6.51%*
Goliński Sebastian	667 737	12,43%	12,43%
Formonar Investments Ltd	800 000	14,89%	14,89%
INC SA**	483 334	8,99%	8,99%
Pozostali-free float	2 522 281	46,93%	46,93%***
RAZEM	**5 373 864**	**100,00%**	**100,00%**

Źródło Emitent

**Pan Rafał Stanek oraz Pan Kamil Stanek pozostają w domniemanym porozumieniu, o którym mowa a art.87 ust.1 pkt.5 w związku z art.87 ust.4 pkt.1 ustawy o ofercie.*

*** poprzez podmioty zależne- INC Private Equity Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. oraz Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.*

**** minimalne różnice wartości % spowodowane mogą być zaokrągleniami wartości %.*

***** W trakcie rejestracji seria J, w związku z zawarciem umowy objęcia akcji przez spółkę Play Way S.A.– na mocy której Inwestor objął 1 791 288 akcji Emitenta, wnosząc tym samym wkład pieniężny w wysokości 895 644,00 PLN.*

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

Na dzień publikacji kwartalnego raportu Emitent zatrudnia 1 osobę na umowę o pracę.

Do realizacji konkretnych projektów Spółka wykorzystuje wykwalifikowanych i doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych.

Poznań, dnia 13.05.2021

Gianluca Acquasanta- Rassumowski- Członek Zarządu