

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Proacta S.A.

II KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14.08. 2023 r.

Raport Proacta S.A. za II kwartał 2023 roku 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 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Nazwa: Proacta Spółka Akcyjna

Adres: ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa
E-mail: office@codeaddict.io
Adres internetowy: www.codeaddict.io
REGON: 3627738420
NIP: 5223041323
KRS: 0000580322
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał Akcyjny: 3 935 665,00 PLN
Liczba Akcji: 7 871 330
Cena nominalna akcji: 0,50 zł

ZARZĄD na dzień przekazania raportu:

Prezes Zarządu - Zachwieja Arkadiusz
Członek Zarządu - Acquasanta – Rassumowski Gianluca

RADA NADZORCZA na dzień przekazania raportu:

Rafał Wnorowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Katarzyna Grzywacka - Wice Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Dawid Sukacz - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Chęciński - Członek Rady Nadzorczej
Błażej Piech - Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kasiński - Członek Rady Nadzorczej

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	117 268,76	2 516 948,19
I. Wartości niematerialne i prawne	45 449,60	857 316,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	45 449,60	857 316,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 365,16	104 131,59
1. Środki trwałe	15 365,16	104 131,59
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 365,16	28 344,65
d) środki transportu		75 786,94
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	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	52 516,00	1 554 600,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	52 516,00	1 554 600,00
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	52 516,00	650 000,00
- udziały lub akcje	52 516,00	650 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	904 600,00
- udziały lub akcje		904 600,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 938,00	900,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 938,00	900,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	1 486 203,73	1 444 232,23
I. Zapasy	482 458,26	519 252,98
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	482 458,26	519 252,98
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	911 808,24	495 455,02
1. Należności od jednostek powiązanych	898 969,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 950,00	-
- do 12 miesięcy	2 950,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	896 019,00	
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	12 839,24	495 455,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 979,21	374 741,35
- do 12 miesięcy	5 979,21	
- powyżej 12 miesięcy		374 741,35
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 860,03	116 171,00
c) inne		4 542,67
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	91 022,74	429 142,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	91 022,74	429 142,23
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	86 022,74	429 142,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	86 022,74	429 142,23
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	914,49	382,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	1 603 472,49	3 961 180,42

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 250 414,21	3 900 416,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 935 665,00	3 935 665,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 769 134,29	2 769 134,29
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 633 691,29	2 633 691,29
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 987 675,66	- 2 752 300,77
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 466 709,42	- 52 082,09
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	353 058,28	60 763,99
I. Rezerwy na zobowiązania	26 038,00	1 190,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 073,00	1 190,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 965,00	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	6 965,00	
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	327 020,28	59 573,99
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	327 020,28	59 573,99
a) kredyty i pożyczki	364,28	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	320 176,32	33 593,34
- do 12 miesięcy	320 176,32	33 593,34
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 293,17	13 714,22
h) z tytułu wynagrodzeń		9 079,92
i) inne	3 186,51	3 186,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	1 603 472,49	3 961 180,42

Wyszczególnienie	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 680,00	438 566,12	3 850,00	896 507,47
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 680,00	438 566,12	3 850,00	896 507,47
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	401 902,98	479 886,64	516 827,08	941 588,32
I. Amortyzacja	9 667,49	25 631,75	20 641,66	49 318,22
II. Zużycie materiałów i energii	611,18	6 044,28	5 092,09	39 300,23
III. Usługi obce	104 271,32	367 021,19	201 017,55	707 860,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	285 780,05	367,00	286 514,65	2 367,76
- podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia		55 534,79		110 108,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		7 701,74		12 568,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 572,94	17 585,89	3 561,13	20 064,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 400 222,98	- 41 320,52	- 512 977,08	- 45 080,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	48 350,42	257,94	49 225,98	257,94
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	18 261,25		18 261,25	
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	30 089,17	257,94	30 964,73	257,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	416,65	7 819,59	1 181,00	7 820,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	416,65	7 819,59	1 181,00	7 820,23
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 352 289,21	- 48 882,17	- 464 932,10	- 52 643,14
G. Przychody finansowe	-	-	-	1 109,59
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:				1 109,59
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	26,91	2 913,09	1 777,32	548,54
I. Odsetki, w tym:				466,11
- dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	26,91	2 913,09	1 777,32	82,43
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 352 316,12	- 51 795,26	- 466 709,42	- 52 082,09
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 352 316,12	- 51 795,26	- 466 709,42	- 52 082,09

Wyszczególnienie	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-352 316,12	-51 795,26	-466 709,42	-52 082,09
II. Korekty razem	257 758,65	-182 055,55	350 277,84	-528 243,27
1. Amortyzacja	9 667,49	25 631,75	20 641,66	49 318,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				-1 109,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5. Zmiana stanu rezerw	-28 000,00		-48 026,03	
6. Zmiana stanu zapasów		-40 675,00	0,00	-256 230,00
7. Zmiana stanu należności	7 842,44	-141 913,44	99 382,22	-291 612,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	285 672,03	-16 540,86	293 715,11	-1 542,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	837,94	-8 558,00	2 826,13	-27 066,50
10. Inne korekty	-18 261,25		-18 261,25	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-94 557,47	-233 850,81	-116 431,58	-580 325,36
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	79 674,80	0,00	79 674,80	68 441,10
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	79 674,80		79 674,80	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 109,59
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1 109,59
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				1 109,59
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				67 331,51
II. Wydatki	0,00	78 400,28	0,00	105 122,32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		78 400,28		105 122,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	79 674,80	-78 400,28	79 674,80	-36 681,22
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	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	0,00	0,00	48,17	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			48,17	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	-48,17	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-14 882,67	-312 251,09	-36 804,95	-617 006,58
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		-312 251,09		-617 006,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	100 905,41	741 393,32	122 827,69	1 046 148,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	86 022,74	429 142,23	86 022,74	429 142,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 717 123,63	3 952 498,52
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości		
b) korekty błędów podstaw ow ych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 717 123,63	3 952 498,52
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 935 665,00	3 935 665,00
1.1. Zmiany kapitału podstaw ow ego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- w ydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstaw ow y na koniec okresu	3 935 665,00	3 935 665,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
2.1. Zmiany kapitału zapasow ego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji pow yżej w artości nominalnej		
- podziału zysku (ustaw ow o)		
- podziału zysku (ponad w ymaganą ustaw ow o minimalną w artość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasow ego na koniec okresu	2 769 134,29	2 769 134,29
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trw ałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerw ow ych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerw owe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 528 886,37	-2 752 300,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-3 528 886,37	-2 752 300,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości		
b) korekty błędów podstaw ow ych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkow ości		
b) korekty błędów podstaw ow ych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 987 675,66	-2 752 300,77
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 987 675,66	-2 752 300,77
6. Wynik netto	-466 709,42	-52 082,09
a) zysk netto		
b) strata netto	-466 709,42	-52 082,09
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 250 414,21	3 900 416,43
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponow anego podziału zysku (pokrycia straty)	1 250 414,21	3 900 416,43

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

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

2. Wartości niematerialne i prawne

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

3. Środki trwałe

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

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

4. Środki trwałe w budowie

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

5. Inwestycje w aktywa finansowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne. Cena nabycia jest to wartość godziwa poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Akcje, notowane na rynku papierów wartościowych, wyceniane są według wartości godziwej (cenach rynkowych), z odniesieniem różnic w stosunku do poprzedniej wyceny na kapitał z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych do wartości godziwej, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększać będą kapitał z aktualizacji wyceny. Natomiast w przypadku obniżenia ich ceny rynkowej w pierwszej kolejności różnice pokrywać się będzie z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia, ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny. Jeżeli jej nie było lub nie wystarczy na pokrycie zmniejszenia wartości inwestycji, to odpisuje się ją w pozostałe koszty finansowe. Wzrost wartości danego aktywa bezpośrednio

wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe. Jeżeli posiadane aktywa finansowe nie są notowane na rynku lub rynek przestał być aktywny wówczas Spółka wycenia akcje w cenie nabycia i ocenia, czy nastąpiła utrata ich wartości. Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe (nie są to koszty podatkowe). Jeżeli wartość niesprzedanych aktywów finansowych wzrośnie to zwiększy on wartość księgową aktywów, ale tylko do wysokości ceny nabycia i odniesiona zostanie na przychód finansowy (przychód niepodatkowy).

Jeżeli aktywa finansowe są długoterminowe i nie posiadają terminu wykupu zaliczać się będą do aktywów dostępnych do sprzedaży i wyceniane będą w wartości godziwej. Skutki odnoszone będą na wynik finansowy. Jeżeli jednak ustalenie w sposób wiarygodny wartości godziwej nie będzie możliwe, to wyceniać się je będzie w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

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

6. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

7. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającego dzień zawarcia transakcji lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

8. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

9. Rozliczenia międzyokresowe

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

10. Kapitał zakładowy

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

11. Rezerwy

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

12. Kredyty bankowe i pożyczki

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

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

13. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

14. Uznawanie przychodów

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

15. Sprzedaż towarów i produktów

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

16. Świadczenie usług

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

17. Odsetki

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

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

Drugi kwartał 2023 roku był dla Spółki okresem wyężonych prac związanych z realizacją postanowień listu intencyjnego z dnia 27 marca 2023 r., o którym Emitent informował raportem bieżącym ESPI 5/2023. W maju Emitent raportem bieżącym ESPI 7/2023 przekazał informacje o nabyciu przez spółkę w 100% zależną od Emitenta, tj. przez spółkę CDT2 Sp. z o.o. udziałów spółki Proacta Sp. z o.o. Wskazany raportem Emitent poinformował, iż w dniu 26 maja 2023 r. podpisana została umowa sprzedaży udziałów pomiędzy CDT2 Sp. z o.o., a Formonar Investments Limited na mocy, której nabyte zostały udziały spółki Proacta Sp. z o.o. stanowiących 1,8% udziału w kapitale zakładowym Proacta Sp. z o.o. Powyższa transakcja była pierwszym z etapów realizacji zamiaru przejęcia 100% udziału w kapitale zakładowym spółki Proacta Sp. z o.o.

31 maja 2023 roku raportem bieżącym ESPI 8/2023 Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż w wyniku przeprowadzenia testu na utratę wartości, w związku z prowadzonym badaniem sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów za 2022 rok, podjął decyzje o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości marki Codeaddict z powodu strat na sprzedaży poniesionych w związku z marką Codeaddict do dnia 31 grudnia 2022 r. oraz braku przesłanek do poprawy sytuacji. Emitent podjął również decyzję o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości nakładów aktywowanych w produkcji w toku, poniesionych na gry Lumb Jump oraz Geek Car w związku z zaniechaniem prac nad rozwojem gier, odpisu przeterminowanych płatności od klientów, a także odpisu aktualizującego wartość udziałów w spółce Raisemana Sp. z o.o. do wysokości wartości aktywów netto spółki Raisemana Sp. z o.o. przypadającej na udział Emitenta. Dokonano odpisu aktualizacyjnego w łącznej kwocie 1 702 174,41 PLN, m.in. 766 667,00 PLN stanowi odpis marki Codeaddict, 600 734,00 PLN odpis udziałów w spółce Raisemana Sp. z o.o., a 129 134,72 PLN odpis produkcji w toku, a odpisy przeterminowanych należności od klientów 197 585,1 PLN. Odpisy zostały ujawnione w jednostkowym rocznym sprawozdaniu Spółki za rok 2022 opublikowanym również 31 maja 2023 roku, w Rachunku Zysków i Strat w pozycji "pozostałe koszty operacyjne" w kwocie 1 101 440,41 PLN oraz w pozycji koszty finansowe" w kwocie 600 734,00 i obniżyły bezpośrednio wynik jednostkowy o kwotę 1 702 174,41 PLN.

Po opublikowaniu raportu rocznego za 2022 rok, 2 czerwca 2023 roku Emitent zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Realizując kolejny etap zamiaru przejęcia 100% udziałów w Proacta Sp. z o.o. w dniu 9 czerwca 2023 roku Emitent podpisał umowę inwestycyjną ze współnikami spółki Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI 10/2023. Na mocy Umowy strony postanowiły dążyć do podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę nie większą niż 52 151 000,00 zł w drodze emisji nie więcej niż 104.302.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. W zamian za zaoferowane akcje dla dotychczasowym współników Proacta Sp. z o.o. na Emitenta zostały przeniesione w formie aportu udziały Proacta Sp. z o.o. Liczba akcji, które Emitent miał wyemitować w celu zaoferowania współnikom Proacta Sp. z o.o. została uzgodniona przez strony przy uwzględnieniu wyceny Proacta sporządzonej przez biegłego rewidenta na dzień 31 grudnia 2022 roku - wartość godziwa kapitałów własnych Proacta Sp. z o.o. została wyceniona na 52 151 000,00 zł.

Emitent 9 czerwca 2023 roku raportami bieżącymi ESPI 11/2023 oraz 12/2023 przekazał również do publicznej wiadomości informacje, iż do spółki wpłynęły zawiadomienia od CDT2 Sp. z o.o. oraz Formonar Investments Limited złożone w trybie art. 69 ust 1 pkt 1 ustawy o ofercie publicznej w

związku z realizacją umów w kwestii kupna 1,8% udziałów spółki Proacta Sp. z o.o.. Tego samego dnia raportem bieżącym ESPI 13/2023 Emitent poinformował, iż otrzymał od akcjonariusza Spółki reprezentującego co najmniej 1/20 kapitału zakładowego - Formonar Investments Limited wniosek złożony w trybie art. 401 § 1 KSH, dotyczący rozszerzenia porządku obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta zwołanego na dzień 30 czerwca 2023 roku. W ramach złożonego wniosku, uprawniony akcjonariusz przedstawił projekty uchwał i wniosł o uzupełnienie porządku obrad poprzez podjęcie uchwał w przedmiocie: podjęcia uchwały w kwestii zmiany Statutu Spółki w zakresie zmiany firmy Spółki, podjęcia uchwały w przedmiocie zmiany siedziby Spółki, podjęcia uchwały w przedmiocie zmiany Statutu Spółki w zakresie sposobu reprezentacji, podjęcie uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach emisji akcji serii L, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki w tym zakresie, podjęcia uchwały w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach emisji akcji serii M, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz zmiany Statutu Spółki w tym zakresie, podjęcia uchwały w zakresie ustalenia liczebności Rady Nadzorczej Spółki, podjęcia uchwał w zakresie zmian osobowych w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Zgłoszone projekty uchwał były kolejnym etapem w procesie docelowego przejęcia 100% udziałów spółki Proacta Sp. z o.o.

Dnia 23 czerwca 2023 roku Emitent raportem bieżącym EBI 11/2023 przekazał do publicznej wiadomości informację, iż Rada Nadzorcza Emitenta powołała w drodze kooptacji w skład Rady Nadzorczej Pana Tomasz Chęcińskiego w miejsce Pani Agaty Rożankowskiej która złożyła rezygnację w marcu 2023 roku.

Również w czerwcu 2023 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, na którym zatwierdzono m.in. sprawozdanie finansowe za rok 2022, sprawozdanie z działalności Zarządu za 2022 r., udzielono absolutorium Członkom Rady Nadzorczej, Członkom Zarządu oraz odwołano aktualnie urzędujących członków Rady Nadzorczej i powołano 6 nowych członków Rady Nadzorczej – Pana Rafała Wnorowskiego, Pana Dawida Sukacz, Panią Katarzynę Grzywącką, Pana Tomasza Chęcińskiego, Pana Błażeja Piech, Pana Sławomira Kasińskiego.

Ponadto Emitent informował o podjęciu na ww. Walnym Zgromadzeniu uchwał zmieniających brzmienie dotychczasowego statutu Spółki, tj. zmiany nazwy spółki z Codeaddcit S.A. na Proacta S.A., zmian siedziby spółki z miasta Poznania na Warszawę, zmiany sposobu reprezentacji na reprezentację łączną dwóch członków zarządu lub jednego członka zarządu działającego łącznie z prokurentem, oraz podwyższenia kapitału zakładowego spółki w ramach emisji akcji serii L oraz M.

W dniu 15 lipca 2023 roku Emitent raportem EBI 14/2023 przekazał do publicznej wiadomości korektę raportu za pierwszy kwartał 2023 roku. Korekta wynikała z dokonania przez Emitenta odpisów aktualizacyjnych w ciężar wyniku roku 2022, co wpłynęło na dane prezentowane na 31.03.2023, o czym Emitent informował raportem bieżącym ESPI 8/2023 z dnia 31 maja 2023 roku.

Emitent raportem ESPI 19/2023 poinformował, iż w dniu 24 lipca 2023 roku zawarł umowy objęcia akcji zwykłych na okaziciela serii L emitowanych na podstawie Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 30 czerwca 2023 r., o czym Emitent informował raportem EBI 12/2023, a co było wynikiem Umowy inwestycyjnej, o której Emitent informował raportem nr ESPI 10/2023. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało dokonane poprzez emisję 104.302.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L, które zostały objęte w drodze subskrypcji prywatnej. Akcje serii L zostały objęte przez łącznie 7 inwestorów po jednostkowej cenie emisyjnej akcji w wysokości 0,50 zł. Cena emisyjna akcji została opłacona poprzez wniesienie do Spółki wkładów niepieniężnych [aport] w postaci udziałów spółki PROACTA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, których wartość godziwa, zgodnie z wyceną

wykonaną przez biegłego rewidenta na dzień 31 grudnia 2022 r., została ustalona na 52.151.000 zł.

W nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI 19/2023 Emitent przekazał do publicznej wiadomości, iż w dniach 27 oraz 28 lipca 2023 r. zawarł z łącznie 7 inwestorami Umowy przeniesienia wszystkich udziałów spółki Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie na Emitenta w ramach wniesienia do Spółki wkładów niepieniężnych [aportu] przez inwestorów obejmujących akcje zwykłe na okaziciela serii L, emitowanych na podstawie Uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta, o której Emitent informował raportem EBI 12/2023, a co było wynikiem Umowy inwestycyjnej, o której Emitent informował raportem ESPI 10/2023. W ramach zawartych Umów przeniesienia udziałów Proacta spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, opłaconych zostało objęcie 104.302.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu akcje serii L nie zostały zarejestrowane w KRS.

Również w lipcu Emitent powziął i przekazał do publicznej wiadomości raportem EBI 15/2023 informacje o rejestracji przez Sąd zmian statutu w zakresie firmy, siedziby spółki oraz sposobu reprezentacji. Firma Emitenta brzmi Proacta S.A., siedzibą Emitenta jest Warszawa, do składania oświadczeń woli w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

31 lipca 2023 roku Emitent raportem bieżącym EBI 16/2023 przekazał, iż w związku z wpisem w rejestrze przedsiębiorców KRS zmiany siedziby Spółki, nowy adres to ul. Srebrna 16, 00-810 Warszawa.

Emitent w II kwartale 2023 roku osiągnął przychody znacząco niższe w stosunku do II kwartału 2022 roku tj. w II kwartale roku 2023 przychody wyniosły 1 680,00 PLN, a w II kwartale 2022 r. 438 566,12 PLN. Niski poziom przychodów Emitenta za drugi kwartał spowodowany jest ograniczeniem dotychczasowej działalności operacyjnej Emitenta od początku 2023 roku na czas przeglądu opcji strategicznych i prowadzonych rozmów dotyczących określenia warunków współpracy operacyjnej i kapitałowej oraz przeprowadzenia transakcji polegającej na przejęciu 100% udziałów w Proacta Sp. z o.o. przez Emitenta.

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji akcji L oraz M, Emitent obowiązany był uregulować podatek od czynności cywilnoprawnych w wysokości 285 726 PLN co bezpośrednio wpłynęło na negatywny wynik finansowy Emitenta za drugi kwartał 2023 roku. Wykluczając incydentalne zdarzenie jakim była zapłata podatku od czynności cywilnoprawnych w związku z ograniczeniem dotychczasowej działalności operacyjnej i przeprowadzaniem transakcji polegającej na przejęciu 100% udziałów w Proacta Sp. z o.o. , Emitentowi udało się w znaczącym stopniu obniżyć koszty działalności operacyjnej w II kwartale 2023 roku, w stosunku do II kwartału 2022 roku, tj. w II kwartale roku 2023 koszty (bez PCC) wyniosły 116 176,98 PLN, a w II kwartale 2022 r. 479 886,64 PLN.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

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.

Emitent posiada spółkę w 100% zależną tj. spółkę CDT2 sp. z o. o. z siedzibą w Poznaniu, która nie podlega konsolidacji na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości w związku z tym, iż została utworzona wyłącznie w celu uporządkowania struktury własnościowej Emitenta i zgodnie z założeniami Zarządu Emitenta zostanie zlikwidowana w 2023 roku. Zarząd Emitenta nie ma planów długoterminowego sprawowania kontroli nad spółką CDT2.

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

Spółka CDT2 sp. z o. o. nie została objęta konsolidacją na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości w związku z tym, iż została utworzona wyłącznie w celu uporządkowania struktury własnościowej Emitenta i zgodnie z założeniami Zarządu Emitenta zostanie zlikwidowana w 2023 roku. Zarząd Emitenta nie ma planów długoterminowego sprawowania kontroli nad spółką CDT2.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

CDT2 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.04.2022 do 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży	0 zł	0 zł
Zysk netto	- 681,58 zł	0 zł
Bilans	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
Kapitał własny	5000,00 zł	0 zł
Aktywa razem	903 287,42 zł*	0 zł

- Na wartość aktywów CDT2 sp. z o.o. składają się nabyte akcje spółki Proacta sp. z o.o. (inwestycje długoterminowe) za łączną kwotę 895 644,00 zł oraz środki pieniężne w wysokości 7 643,42 zł, co odpowiada wartości pasywów tj. 898 969,00,00 zł (zobowiązania krótkoterminowe) oraz 5 000,00 zł (kapitał własny) oraz - 681,58 zł (wynik). Szczegółowe działania podejmowane ze spółką CDT2 sp. z o.o. zostały opisane w pkt. III jako komentarz Zarządu.

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 i Rafał Stanek*	786 377*	9,99%*	9,99%*
Kasiński Sławomir***	413 750***	5,26%***	5,26%***
Goliński Sebastian	667 737	8,48%	8,48%
INC SA**	483 334**	6,14%**	6,14%**
Formonar Investments Limited	1 791 288	22,76%	22,76%
Pozostali	3 728 844	47,37%	47,37%
RAZEM	7 871 330****	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.*

**** poprzez podmioty zależne*

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

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

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Emitent zatrudniał 1 osobę na umowę o pracę. Do realizacji konkretnych projektów Spółka wykorzystuje wykwalifikowanych i doświadczonych zewnętrznych copywriterów, programistów i grafików, którzy współpracują ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych.

Warszawa, dnia 14.08.2023

Arkadiusz Zachwieja – Prezes Zarządu

Gianluca Acquasanta-Rassumowski-Członek Zarządu