



carbon
studio

JEDNOSTKOWY /
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
Carbon Studio Spółka Akcyjna

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Chorzów, 12 sierpień 2021 r.

1. Informacje ogólne

1.1. Podstawowe informacje

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

1.2. Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 12.08.2021 r. wynosił 146.625 zł i dzieli się na:

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

o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

1.3. Władze Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

1.3.1. Zarząd Spółki

Zarząd Spółki jest trzyosobowy. W jego skład, wchodzi:

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

1.3.2. Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki

W okresie od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3.3. Rada Nadzorcza

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

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

1.3.4. Informacje o zmianach w składzie Rady Nadzorczej

W okresie od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym spółki.

1.5. Akcje własne

W okresie od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
A. Aktywa trwałe	1 857 592,12	1 910 438,30
I. Wartości niematerialne i prawne	1 790 670,12	1 758 211,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 158 037,83	1 739 064,23
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 347,77	19 147,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	616 284,52	89 961,52
1. Środki trwałe	616 284,52	89 961,52
a. grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	0,00	2 925,45
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	566 695,96	80 138,75
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	49 588,56	6 897,32
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	60 000,00	60 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	60 000,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	60 000,00	60 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 922,00	2 265,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 922,00	2 265,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	7 118 095,10	4 332 107,60
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	816 019,27	1 245 473,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	8 610,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 610,00	0,00
-	do 12 miesięcy	8 610,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	807 409,27	1 245 473,94
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	558 802,27	1 134 861,21
-	do 12 miesięcy	558 802,27	1 134 861,21
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	179 667,54	87 281,29
c.	inne	68 939,46	23 331,44
d.	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 996 036,97	2 025 234,15
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 996 036,97	2 025 234,15
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 996 036,97	2 025 234,15
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 996 036,97	2 025 234,15
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 306 038,86	1 061 399,51
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Akcje własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		8 975 687,22	6 242 545,90

PASYWA	Stan na	Stan na
	30.06.2021	30.06.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	7 912 907,35	5 367 967,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	146 625,00	140 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 260 095,20	3 641 536,10
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 610 002,50	3 617 140,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	115 268,77	67 013,77
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 021 353,31
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 390 918,38	497 814,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 062 779,87	874 578,61
I. Rezerwy na zobowiązania	3 269,00	194,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 269,00	194,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	195 398,31	128 674,50
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b. inne	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b. inne	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	195 398,31	128 674,50
	a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b. z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00
	c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	68 851,71	25 980,54
	- do 12 miesięcy	68 851,71	25 980,54
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	113 646,60	70 793,96
	h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i. inne	12 900,00	31 900,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	864 112,56	745 710,11
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	864 112,56	745 710,11
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	864 112,56	745 710,11
	PASYWA RAZEM	8 975 687,22	6 242 545,90

2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.04.2021- 01.06.2021 PLN	01.04.2020- 30.06.2020 PLN	01.01.2021- 30.06.2021 PLN	01.01.2020- 30.06.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży	1 694 934,86	817 467,14	2 600 274,82	1 270 867,98
- od jednostek powiązanych	21 000,00	0,00	42 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 694 934,86	817 467,14	2 600 274,82	1 270 867,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	788 512,38	586 745,13	1 532 388,78	962 255,92
I. Amortyzacja	215 520,46	143 863,98	418 989,11	287 718,87
II. Zużycie materiałów i energii	-24 029,28	127 097,82	24 367,67	144 169,29
III. Usługi obce	318 221,71	108 283,83	559 042,12	184 620,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 947,72	12 989,55	51 282,45	23 849,99
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	213 251,12	172 514,50	397 079,09	276 591,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 149,49	10 937,98	45 065,74	16 604,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 451,16	11 057,47	36 562,60	28 701,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	906 422,48	230 722,01	1 067 886,04	308 612,06
D. Pozostałe przychody operacyjne	82 568,63	85 485,93	353 561,29	163 407,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	82 568,22	77 656,53	353 560,72	155 313,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,41	7 829,40	0,57	8 094,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,49	35 663,04	1,97	35 682,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,49	35 663,04	1,97	35 682,54

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D=E)	988 990,62	280 544,90	1 421 445,36	436 337,13
G.	Przychody finansowe	-68 705,16	2 649,60	52 850,62	114 392,68
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Inne	-68 705,16	2 649,60	52 850,62	114 392,68
H.	Koszty finansowe	2 727,65	4 537,44	3 377,60	5 546,70
	I. Odsetki, w tym:	2,45	1 691,00	23,02	1 691,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne	2 725,20	2 846,44	3 354,58	3 855,70
I.	Wynik brutto (I+/-J)	917 557,81	278 657,06	1 470 918,38	545 183,11
J.	Podatek dochodowy	60 000,00	34 774,00	80 000,00	47 369,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	857 557,81	243 883,06	1 390 918,38	497 814,11

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.04.2021- 01.06.2021 PLN	Za okres 01.04.2020- 30.06.2020 PLN	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021 PLN	Za okres 01.01.2020- 30.06.2020 PLN
A PRZEPLÝW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	857 557,81	243 883,06	1 390 918,38	469 479,73
II. Korekty razem	-640 814,39	-225 994,39	-1 457 397,00	-767 243,83
1. Amortyzacja	215 520,47	143 863,98	418 989,12	287 718,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-151 948,72	-451 175,20	-283 676,31	-818 962,80
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-18 669,78	35 116,91	57 841,53	84 628,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-603 148,14	16 416,48	-1 296 990,62	-272 755,49
10. Inne korekty	-82 568,22	29 783,44	-353 560,72	-47 873,09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	216 743,42	-10 445,71	-66 478,62	-297 764,10
B PRZEPLÝW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	179 394,09	586 537,24	237 506,94	697 306,64

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	179 394,09	586 537,24	237 506,94	637 306,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	60 000,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	60 000,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-179 394,09	-586 537,24	-237 506,94	-697 306,64
C PRZEPIY W ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D PRZEPIY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)	37 349,33	-596 982,95	-303 985,56	-995 070,74
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	37 349,33	-596 982,95	-303 985,56	-995 070,74
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 958 687,64	2 622 217,10	3 300 022,53	3 020 304,89
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 996 036,97	2 025 234,15	2 996 036,97	2 025 234,15
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Jednostkowy

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	30.06.2021	30.06.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 406 720,20	4 803 139,41
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 406 720,20	4 803 139,41
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	146 625,00	140 250,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- objęcie udziałów - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- objęcie akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego pokryte kapitałem zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	146 625,00	140 250,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 760 123,81	3 641 536,10
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	499 971,39	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	604 343,29	0,00
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	604 343,29	0,00
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne (korekta podatku 2018)	0,00	387,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	104 371,90	0,00
- pokrycia straty	104 371,90	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 260 095,20	3 641 536,10
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	115 268,77	67 013,77
a) zwiększenia (z tytułu)	115 268,77	67 013,77
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	115 268,77	67 013,77
- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	115 268,77	67 013,77
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie równowartości akcji własnych na kapitał zapasowy	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-104 371,90	-104 371,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	604 343,29	1 125 725,21
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	604 343,29	1 125 725,21
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	604 343,29	104 371,90
- zysk z lat ubiegłych	104 371,90	104 371,90
- zwiększenie kapitału zapasowego	499 971,39	0,00
- zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 021 353,31
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	104 371,90	104 371,90
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	104 371,90	104 371,90
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	104 371,90	104 371,90
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 021 353,31
6. Wynik netto	1 390 918,38	497 814,11

a) zysk netto	1 390 918,38	497 814,11
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 912 907,35	5 367 967,29
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 912 907,35	5 367 967,29

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

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

3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (Skonsolidowane)

3.1. Bilans - Skonsolidowany

AKTYWA	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
A. Aktywa trwałe	1 895 482,79	1 850 438,30
I. Wartości niematerialne i prawne	1 177 235,95	1 758 211,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 158 037,83	1 739 064,23
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	19 198,12	19 147,55
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	684 530,84	89 961,52
1. Środki trwałe	684 530,84	89 961,52
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	2 925,45
c) urządzenia techniczne i maszyny	628 120,20	80 138,75

d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	56 410,64	6 897,32
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00

-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 716,00	2 265,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33 716,00	2 265,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	10 051 397,06	4 391 656,60
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	889 373,14	1 246 254,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	889 373,14	1 246 254,94
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	568 411,01	1 134 861,21
-	do 12 miesięcy	568 411,01	1 134 861,21
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	250 602,14	88 062,29
c.	inne	70 359,99	23 331,44
d.	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 268 542,89	2 084 002,15
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 268 542,89	2 084 002,15
	a. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 268 542,89	2 084 002,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 268 542,89	2 084 002,15
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 893 481,03	1 061 399,51
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Akcje własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	11 946 879,85	6 242 094,90

PASywa	Stan na	Stan na
	30.06.2021	30.06.2020
A. Kapitał własny	10 858 112,07	5 363 337,57
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	237 085,00	140 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 621 385,20	3 641 536,10

-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji))	4 610 002,50	3 617 140,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	151 931,93	67 013,77
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-270 915,19	1 021 353,31
VII.	Zysk (strata) netto	1 118 625,13	493 184,39
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 088 767,78	878 757,33
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 269,00	194,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 269,00	194,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	221 386,22	132 853,22

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	221 386,22	132 853,22
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	75 663,41	30 159,26
- do 12 miesięcy	75 663,41	30 159,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 822,81	70 793,96
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	12 900,00	31 900,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	864 112,56	745 710,11
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	864 112,56	745 710,11
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	864 112,56	745 710,11
PASYWA RAZEM	11 946 879,85	6 242 094,90

3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.04.2021- 30.06.2021 PLN	01.04.2020- 30.06.2020 PLN	01.01.2021- 30.06.2021 PLN	01.01.2020- 30.06.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 677 066,61	817 467,14	2 561 636,27	1 270 867,98
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 677 066,61	817 467,14	2 561 636,27	1 270 867,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	926 936,30	591 374,46	1 765 155,34	966 885,25
I. Amortyzacja	219 413,95	143 863,98	425 892,39	287 718,87
II. Zużycie materiałów i energii	-19 127,11	127 097,82	31 730,26	144 169,29
III. Usługi obce	382 021,77	111 681,16	647 375,12	188 017,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 144,89	14 215,55	54 353,84	25 075,99
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	271 711,36	172 514,50	510 421,41	276 591,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	27 320,28	10 937,98	58 776,39	16 604,71
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 451,16	11 063,47	36 605,93	28 707,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	750 130,31	226 092,68	796 480,93	303 982,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	82 570,57	85 485,93	353 564,25	163 407,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	82 568,22	77 656,53	353 560,72	155 313,06
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2,35	7 829,40	3,53	8 094,55
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,89	35 663,43	3,00	35 682,93
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Inne koszty operacyjne	0,89	35 663,43	3,00	35 682,93
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	832 699,99	275 915,18	1 150 042,18	431 707,41
G. Przychody finansowe	-68 710,96	2 649,60	52 850,62	114 392,68
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-68 710,96	2 649,60	52 850,62	114 392,68
H. Koszty finansowe	3 544,82	4 537,44	4 267,67	5 546,70
I. Odsetki, w tym:	3,45	1 691,00	24,02	1 691,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	3 541,37	2 846,44	4 243,65	3 855,70
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	760 444,21	274 027,34	1 198 625,13	540 553,39
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	760 444,21	274 027,34	1 198 625,13	540 553,39
O.	Podatek dochodowy	60 000,00	34 774,00	80 000,00	47 369,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	700 444,21	239 253,34	1 118 625,13	493 184,39

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.04.2021-30.06.2021 PLN	01.04.2020-30.06.2020 PLN	01.01.2021-30.06.2021 PLN	01.01.2020-30.06.2020 PLN
A	PRZEPIŹYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-133 371,56	-411 477,41	-843 512,74	-698 795,80
	I. Zysk (strata) netto	700 444,21	239 253,34	1 118 625,13	493 184,39
	II. Korekty razem	-833 815,77	-650 730,75	-1 962 137,87	-1 191 980,19
	1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Amortyzacja	219 413,96	275 134,23	425 892,40	418 989,12
	4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
	11. Zmiana stanu należności	-173 346,16	84 892,29	-324 989,67	-282 895,31

	12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 985,32	12 508,48	-90 005,31	62 020,25
	13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-815 993,19	-1 007 818,65	-1 656 137,73	-1 296 990,62
	14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-45 905,06	-15 447,10	-316 897,56	-93 103,63
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-133 371,56	-411 477,41	-843 512,74	-698 795,80
B	PRZEPIYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-217 268,60	-126 737,54	-315 506,89	-237 506,94
	I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Wydatki	217 268,60	126 737,54	315 506,89	237 506,94
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	217 268,60	186 737,54	315 506,89	237 506,94
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-60 000,00	0,00	0,00
	a. w jednostkach powiązanych	0,00	-60 000,00	0,00	0,00
	b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-217 268,60	-126 737,54	-315 506,89	-237 506,94
C	PRZEPIYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	-350 640,16	-538 214,95	-1 159 019,63	-936 302,74
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-350 640,16	-538 214,95	-1 159 019,63	-936 302,74
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 619 183,05	2 622 217,10	6 427 562,52	3 020 304,89
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	5 268 542,89	2 084 002,15	5 268 542,89	2 084 002,15
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	30.06.2021	30.06.2020
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 647 555,01	4 803 139,41
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 647 555,01	4 803 139,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	223 425,00	140 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	13 660,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	13 660,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	13 660,00	0,00
- dopłat do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży udziałów	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	237 085,00	140 250,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- nieopłacona emisja akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00

- opłacenie emisji akcji	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu...)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu...)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 121 413,81	3 641 536,10
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	499 971,39	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	604 343,29	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	604 343,29	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	104 371,90	0,00
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	104 371,90	0,00
- inne	0,00	0,00
- kapitał mniejszości	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 621 385,20	3 641 536,10
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	151 931,93	67 013,77
a) zwiększenie (z tytułu)	151 931,93	67 013,77
- korekty aktualizującej wartość	151 931,93	67 013,77
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	151 931,93	67 013,77
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
- w tym z dopłat wspólników	0,00	0,00
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
- w tym z dopłat wspólników	0,00	0,00

- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- w tym podwyższenie kapitału	0,00	0,00
- wpłacone dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
- w tym z dopłat wspólników	0,00	0,00
- w tym należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-375 287,09	-104 371,90
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	604 343,29	1 125 725,21
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	604 343,29	1 125 725,21
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	499 971,39	104 371,90
- podział zysku na (kapitał zapasowy)	499 971,39	104 371,90
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 021 353,31
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	375 287,09	104 371,90
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	375 287,09	104 371,90
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- korekta prezentacyjna	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	104 371,90	104 371,90
- pokrycie zyskiem	104 371,90	104 371,90
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	270 915,19	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-270 915,19	1 021 353,31
9. Wynik netto	1 118 625,12	493 184,39
a) zysk netto	1 118 625,13	493 184,39
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 858 112,07	5 363 337,57
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 858 112,07	5 363 337,57

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

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

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

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

Wycena aktywów i pasywów

4.2.1. Wycena aktywów trwałych

4.2.1.1. Wartości niematerialne i prawne

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

Spółka zalicza składniki aktywów o wartości początkowej do 10.000 zł do WNIp, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

Składniki aktywów powyżej wartości 10.000 zł Spółka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych jednocześnie wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonując amortyzacji metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji pozabilansowej. Odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje metodą liniową stosując stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

Wykazane w bilansie wartości niematerialne i prawne prezentowane są w wartości netto, tzn. w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe. Natomiast dla celów bilansowych, na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

4.2.1.2. Zakończone i niezakończone prace rozwojowe

Wycena zakończonych i niezakończonych prac rozwojowych dokonywana jest po rzeczywiście poniesionych kosztach związanych z wykonaniem prac rozwojowych zarówno we własnym zakresie, jak i siłami obcymi. Tak ustaloną wartość w bilansie wykazuje się w wielkości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

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

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

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

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

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone,

- techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii,
- koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

4.2.1.3. Środki trwałe

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

Składniki aktywów o wartości początkowej do 10.000 zł Spółka zalicza do środków trwałych, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania. Składniki aktywów powyżej wartości 10.000 zł zalicza do środków trwałych, jednocześnie wprowadzając je do ewidencji bilansowej i dokonując amortyzacji metodą liniową. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000 zł, odnoszone są jednorazowo w koszty i ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

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

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

4.2.1.4. Środki trwałe w budowie

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

4.2.1.5. Inwestycje

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

4.2.2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na lata następne, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać w/w różnice i straty.

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

4.2.3. Wycena aktywów obrotowych

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

4.2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

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

4.2.5. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.2.6. Różnice kursowe

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

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.2.8. Kapitały wycenia się następująco

- Kapitał podstawowy (akcyjny) — jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Kapitał zapasowy — wycenia się w wartości nominalnej.
- Kapitał rezerwowy - wycenia się w wartości nominalnej.

4.2.9. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

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

4.2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

4.2.11. Różnice kursowe

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

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

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.2.13. Aktywa finansowe

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

Zobowiązania finansowe Spółka wprowadza do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustaleniu wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych uwzględnia się poniesione koszty transakcji.

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

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

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

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

- Dla uzyskania lepszej przejrzystości i czytelności informacji o wykorzystaniu środków dotyczących projektów współfinansowanych ze środków pomocowych - dla kosztów i przychodów projektów wykorzystuje się podstawowy rachunek bankowy, chyba że wymagania

umowy o współfinansowanie wymagają dla danego projektu rachunku bankowego wydzielonego tylko dla tego projektu.

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

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

Oдноśnie działalności Emitenta

W drugim kwartale 2021 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio, Emitent”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 1 694 934,86 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowało przychód na poziomie 817 467,14 zł, co oznacza zwiększenie przychodów o niemal

108%. Na poziomie wyniku zysku netto Carbon Studio w pierwszym kwartale 2021 r. wygenerowała zysk w wysokości 857 557,81 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowała zysk w wysokości 243 883,06 zł, co oznacza zwiększenie zysku netto o blisko 252%. Łączne przychody za oba kwartały wyniosły 2 600 274,82 zł co zbliżyło Emitenta do przebiccia całkowitych przychodów za rok 2020, który na koniec okresu wyniósł 2 690 802,62 zł. Zwiększenie przychodów ze sprzedaży spowodowany jest wzmożonymi działaniami marketingowymi, który skierowany jest bezpośrednio do graczy, którzy posiadają gogle VR oraz premierą gry The Wizards - Dark Times na platformie Oculus Quest i Oculus Quest 2, która nastąpiła 6 maja 2021 r. Na wynik finansowy miała również wpływ podpisana umowa z HTC, której przedmiotem jest udostępnienie gry The Wizards - Dark Times (wersja PC) w usłudze Viveport Infinity. W dalszym ciągu można zaobserwować duże zainteresowanie goglami Oculus Quest co przekłada się na dobrą sprzedaż gier z serii The Wizards.

W dalszym ciągu, w pozycji Amortyzacja obserwujemy stały wzrost jej wartości. W drugim kwartale wyniosła ona 215 520,46 zł. W analogicznym okresie wynosiła ona 143 863,98 zł. Wzrost jest spowodowany między innymi amortyzacją projektów:

- Gamelnn POIR.01.02.00-00-0191/17: "Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR";
- The Wizards - Enhanced Edition w wersji na PS VR;
- The Wizards - Quest Edition;
- The Wizards - Dark Times w wersji na PC VR.

Warto podkreślić, iż 01.07.2021 r. rozpoczyna się amortyzacja projektu The Wizards - Dark Times (Quest Edition), którego premiera nastąpiła 06.05.2021 r.

W dalszym ciągu możemy zaobserwować wzrost wartości w pozycji Dotacje, związane z zakończeniem powyższego projektu badawczo rozwojowego. Dokonujemy odpisów amortyzacyjnych i jednocześnie w tym samym okresie zostają rozliczone wpływy z dotacji dotyczące ww. projektu, poprzez RZiS jako pozostałe przychody operacyjne.

Drugi kwartał tak jak kwartał pierwszy był okresem, wytężonej pracy nad projektem Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall, którego kolejny trailer z gry został opublikowany wraz z rozpoczęciem festiwalu SKULLS. SKULLS to festiwal organizowany corocznie przez firmę Games Workshop (właściciela marki Warhammer) poświęcony grom komputerowym i konsolowym spod marki Warhammer. W tegorocznej edycji SKULLS, ze względu na pandemię koronawirusa, Games Workshop zaprezentowało nowe zwiastuny produkcji Warhammer w ekskluzywnym pokazie online na platformie Twitch. Warhammer zdominował również główne strony internetowych platform dystrybucyjnych gier takich jak Steam, oferując limitowaną czasowo wyprzedź gier i osiągając miliony unikalnych wyświetleń dla nadchodzących produkcji. Od początku maja do końca lipca Carbon Studio zanotowało ponad 3 mln wyświetleń miniatury gry na Steam oraz ponad 65 tys. wyświetleń strony sklepu. Ważnym wydarzeniem dla projektu były przeprowadzone zamknięte beta testy projektu, w ramach którego gracze z całego świata mogli testować grę oraz zgłaszać swoje sugestie oraz opinie dotyczące

każdego aspektu gry *Tempestfall*. Opinie te pozwolą wraz z Games Workshop dopracować tytuł, aby spełniał oczekiwania graczy na tym dynamicznie rozwijającym się rynku jakim są gry VR. *Tempestfall* przechodzi weryfikację ze strony właściciela marki, czy każdy element gry zgadza się z uniwersum w jakim gra jest osadzona. Każdy wirtualny kamień, postać, dźwięk czy dialog musi zostać zaakceptowany, aby móc grę udostępnić graczom na całym świecie. *Tempestfall* to gra z gatunku action-adventure przeznaczona wyłącznie na platformy VR, gdzie wcielamy się w postać potężnego Lorda-Arcanum - władcy magicznych sztormów, wyszkolonego zarówno do walki wręcz, jak i do miotania śmiercionośnych zaklęć. *Zesłani przez Boga-Króla Sigmara do krainy Śmierci, będziemy musieli przebić się przez hordy upiornych Nighthaunt by odkryć tajemnicę zaginionych dusz naszych kompanów. Jako najnowszy i dotychczas najbardziej ambitny projekt Carbon Studio, Tempestfall pozwoli graczom na zabawę w długiej kampanii fabularnej pełnej klimatu i atmosfery Warhammer Age of Sigmar, gdzie wojna jest oczywistą codziennością.*

Drugi kwartał to również finalizowanie prac nad projektem to The Wizards - Dark Times Quest Edition, którego premiera przypadła na 6 maja 2021 roku. W dniu premiery gracze otrzymali możliwość gry, która została w pełni przeniesiona z wersji gry PC VR. Tytuł spełnił rygorystyczne wytyczne z strony właściciela gogli (Facebook/Oculus), a w rezultacie wydanie gry na gogle Oculus Quest i Oculus Quest 2. Od dnia premiery do 30.06.2021 r. Carbon Studio wydało trzy darmowe content update'y, które rozwijały możliwości rozgrywki dla użytkowników. Tytuł został przyjęty bardzo dobrze przez graczy co zaowocowało zwrotem kosztów produkcji na ww. platformę w niespełna 48h. Przeprowadzone działania marketingowe we współpracy z influencerem Project Jamesify przyniosły zadowalający dla Carbon Studio rezultat, prawie 600 tys. wyświetleń na platformie YouTube od dnia premiery.

Technologia VR w dalszym ciągu zyskuje na popularności co przekłada się na wyniki finansowe Emitenta. Rozwój gier z serii The Wizards jest ważna z perspektywy dalszego rozwoju Carbon Studio. Rozwój marki zaowocował decyzją o rozpoczęciem prac mających na celu rozszerzyć rozgrywkę w *Dark Times* o tryb kooperacji. Zostanie on wprowadzony jako bezpłatny dodatek dla posiadaczy gry. W drugim kwartale trwały dalsze prace nad tworzeniem nowej zawartości, w tym nowe modele przeciwników, nowe areny itp.

W drugim kwartale w dalszym ciągu trwały prace nad projektem Dreamo na platformy Oculus Quest, który jest realizowany przez zewnętrzne studio Hypnotic Ants Sp. z o.o. Prace obejmują przede wszystkim optymalizację graficzną gry, aby tak jak w przypadku The Wizards - Dark Times Quest Edition, umieścić pełną grę PC w goglach Oculus Quest.

W drugim kwartale Spółka kontynuowała prace nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Oba projekty będą rozwijane na przełomie najbliższych lat, a ich koniec będzie przypadać na czwarty kwartał 2022 roku oraz pierwszy kwartał 2023 roku. Oba projekty mają za zadanie rozwinąć bazę wiedzy Spółki poprzez rozwój technologii oraz zespołu Carbon Studio. Okres drugiego kwartału to przede wszystkim finalizowanie prac w założonych pierwszych kamieniach milowych obu projektów. Wyniki przeprowadzonych działań napawają optymizmem na przyszłość, należy jednak

pamiętać, że realizacja projektów w dalszym ciągu jest pierwszych fazach rozwoju, a Emitent dokłada wszelkich starań, aby tworzone technologie spełniały wszelkie założone wymogi.

Drugi kwartał to również kontynuowanie prac związanych z przygotowaniem dokumentacji związanej z dokumentem informacyjnym, w celu przejścia Carbon Studio na główny parkiet. Prócz związanych z przygotowaniem dokumentacji prac, cały okres upłynął na domykaniu procedur związanych z zamknięciem roku finansowego 2020.

Wraz z rozprzestrzenianiem się w 2020 oraz 2021 roku wirusa COVID-19 w Europie, w drugim kwartale 2021 roku Carbon Studio S.A. kontynuowała pracę w trybie częściowym (część personelu pracuje w trybie zdalnym). Dzięki temu Spółka nie odnotowała spadku tempa produkcji, co było niezbędne do zachowania ciągłości realizowanych projektów, a w szczególności dalszej pracy nad flagowym projektem studio Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall.

Odnośnie działalności grupy kapitałowej

W drugim kwartale Iron VR („Spółka zależna”) przede wszystkim realizowała prace nad projektem *Lust for Darkness VR*, powstający we współpracy z warszawskim studium Movie Games S.A., którego prace rozpoczęły się w pierwszym kwartale 2021 r. W pierwszym kwartale stworzone zostały fundamenty całego projektu, natomiast drugi kwartał to okres głębokiej produkcji gry, który zakończył się przeniesieniem pełnej ścieżki przejścia gracza z silnika Unity do silnika gry Unreal Engine 4. W trzecim kwartale projekt wejdzie w etap szlifowania produkcji oraz poddany rygorystycznym wewnętrznym testom produkcyjnym.

Lust to psychologiczny horror z elementami erotycznymi, gdzie wcielając się w Jonathana Moona otrzymujemy list od swojej zaginionej żony. Tym razem w wirtualnej rzeczywistości, gracz będzie poruszać się po wiktoriańskiej rezydencji, jak i w przerażającym wymiarze Lust'ghaa, rozwiązując zagadki w nadziei na uratowanie swojej ukochanej.

Drugi kwartał dla Iron VR to również planowanie i praca nad prototypami oraz dokumentacją nowych projektów, które w przyszłości mogą zostać rozwinięte do pełnoprawnych produkcji.

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

Wraz z rozprzestrzenianiem się w 2020 oraz 2021 roku wirusa COVID-19 w Europie, w drugim kwartale 2021 roku Iron VR S.A. tak jak Carbon Studio S.A. kontynuowała pracę w trybie częściowym (część personelu pracuje w trybie zdalnym). Dzięki temu Spółka nie odnotowała spadku tempa produkcji, co jest niezbędne do zachowania ciągłości realizowanych projektów, a w szczególności nad zakończeniem prac przy projekcie *Lust for Darkness VR*.

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

Emitent, ani jego Grupa Kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych na rok 2021.

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

Nie dotyczy.

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

W drugim kwartale 2021 r. Carbon Studio S.A. kontynuowała prace wdrożeniowe zakończonego projektu badawczo rozwojowego dofinansowanego przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój Wsparcie prowadzenia prac B+R przez przedsiębiorstwa Sektorowe programy B+R. Spółka realizuje projekt "Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR". Dzięki zrealizowanym założeniom projektu Spółka opracowała technologię rozpoznawania intencji gracza, którą wprowadza w swoich produkcjach. Dzięki gotowym rozwiązaniom, czas produkcji projektu ulega skróceniu, a zarazem przekłada się na zwiększenie jakości gry. Na dzień złożenia raportu kwartalnego, Carbon Studio wdrożyło powyższą technologię w dwóch projektach:

- The Wizards - Dark Times w wersji na PC VR
- The Wizards - Dark Times w wersji na gogle z serii Oculus Quest

Spółka przewiduje dalsze wdrożenie opracowanej technologii w kolejnych projektach studia, między innymi w grze Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall.

Carbon Studio w drugim kwartale 2021 r. kontynuowało pracę nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Realizacja obu projektów rozpoczęła się w czwartym kwartale 2020 r.

Projekt nr 1

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

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

Projekt nr 2

"Opracowanie innowacji produktowej opartej na systemie telemetrii w grze"

- Całkowity koszt projektu 3 633 500,00 zł,

- Kwota dofinansowania: 2 180 100,00 zł.

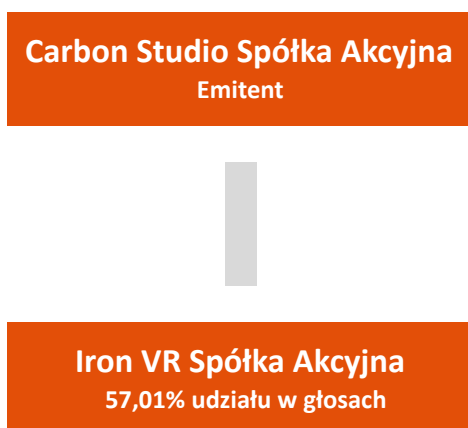
Łączny całkowity koszt obu projektów to 8 372 875,00 zł.

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

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

9.1. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 30.06.2021 roku struktura grupy kapitałowej przedstawiała się następująco:



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

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

9.2. Podstawowe informacje o Iron VR S.A.

Nazwa	Iron VR Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów

E-mail	contact@ironvr.pl
Strona internetowa	www.ironvr.pl
Nr KRS	0000844113
REGON	38619525
NIP	6272767440

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

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

9.4. Przedmiot działalności

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

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

Nie dotyczy, Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie.

11. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy, wszystkie jednostki zależne objęte są konsolidacją.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Błażej Szaflik	284 500	284 500	19,40%	19,40%
Aleksander Caban	285 000	285 000	19,44%	19,44%
Karolina Koszuta-Caban	284 500	284 500	19,40%	19,40%

Pozostali inwestorzy	612 250	612 250	41,76%	41,76%
Razem	1 466 250	1 466 250	100%	100%

Dane na dzień 12.08.2021 r.

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

Odnośnie działalności Emitenta

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	19	16,66
Umowa o dzieło, zlecenie	21	---

Zwiększenie zatrudnienia pracowników na umowie o pracę w stosunku do poprzedniego kwartału wynika z powiększania niezbędnego zespołu do projektów badawczo rozwojowych opisanych w pkt. 5 oraz pkt. 8.

Zmniejszenie liczby zatrudnionych na umowy cywilno prawne wynika z zakończenia etapów produkcyjnych projektów, które wymagały prac zatrudnionych tzw. out source.

Odnośnie działalności grupy kapitałowej (Iron VR S.A.)

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	5	2,75
Umowa o dzieło, zlecenie	14	---

Dane na koniec drugiego kwartału 2021 r.

14. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Carbon Studio S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Carbon Studio Spółka Akcyjna.

Zarząd Carbon Studio S.A.

Błażej Szaflik - Prezes zarządu

Aleksander Caban - Członek Zarządu

Karolina Koszuta-Caban - Członek Zarządu