



carbon
studio

JEDNOSTKOWY /
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
Carbon Studio Spółka Akcyjna

III KWARTAŁ 2021 ROKU

Chorzów, 10 listopad 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 10.11.2021 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 01.07.2021 r. do 30.09.2021 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 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym spółki.

1.5. Akcje własne

W okresie od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA	Stan na	Stan na
	30.09.2021	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	1 703 842,89	1 745 924,17
I. Wartości niematerialne i prawne	977 723,12	1 574 442,19
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	962 504,20	1 556 099,86
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	15 218,92	18 342,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	659 197,77	109 216,98
1. Środki trwałe	659 197,77	109 216,98
a. grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	611 276,95	97 099,73
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	47 920,82	12 117,25
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	60 000,00	60 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	60 000,00
a. w jednostkach powiązanych	60 000,00	60 000,00
- udziały lub akcje	60 000,00	60 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b.	w 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	7 431 458,00	4 640 995,05
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	490 859,65	1 307 165,88
	1. Należności od jednostek powiązanych	25 830,00	4 920,00
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25 830,00	4 920,00
	- do 12 miesięcy	25 830,00	4 920,00
	- 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	465 029,65	1 302 245,88
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	370 139,69	1 200 543,85
- do 12 miesięcy	370 139,69	1 200 543,85
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	42 066,75	77 865,83
c. inne	52 823,21	23 836,20
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 917 157,75	1 897 326,09
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 917 157,75	1 897 326,09
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	2 917 157,75	1 897 326,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 917 157,75	1 897 326,09
- 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	4 023 440,60	1 436 463,08
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	9 135 300,89	6 386 879,22

PASYWA	Stan na	Stan na
	30.09.2021	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	7 961 989,14	5 585 809,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	146 625,00	140 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 260 095,20	4 767 261,31
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 610 002,50	3 617 140,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	115 268,77	-19,20
- 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	-104 371,90
VI. Zysk (strata) netto	1 440 000,17	782 689,68
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	255 898,23	100 827,83
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	252 629,23	100 633,83

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	252 629,23	100 633,83
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	161 397,16	17 255,16
- do 12 miesięcy	161 397,16	17 255,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	91 157,07	60 708,67
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	75,00	22 670,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	917 413,52	700 241,50
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	917 413,52	700 241,50
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	917 413,52	700 241,50
PASYWA RAZEM	9 135 300,89	6 386 879,22

2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2021- 30.09.2021 PLN	01.07.2020- 30.09.2020 PLN	01.01.2021- 30.09.2021 PLN	01.01.2020- 30.09.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	790 816,06	769 392,35	3 391 090,88	2 040 260,33
- w tym od jednostek powiązanych	21 000,00	6 869,92	63 000,00	6 869,92
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	788 820,13	769 392,35	3 389 094,95	2 040 260,33
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	1 995,93	0,00	1 995,93	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	882 429,13	525 151,53	2 414 817,91	1 487 407,45
I. Amortyzacja	231 893,30	138 187,73	650 882,41	425 906,60
II. Zużycie materiałów i energii	33 562,51	57 195,28	57 930,18	201 364,57
III. Usługi obce	320 627,91	139 335,15	879 670,03	323 955,37
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 094,49	44 281,90	65 376,94	68 131,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	248 229,38	128 169,16	645 308,47	404 760,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 792,51	7 733,71	69 858,25	24 338,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 229,03	10 248,60	45 791,63	38 950,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-91 613,07	244 240,82	976 272,97	552 852,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 047,30	81 295,44	408 608,59	244 703,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	55 045,48	81 194,12	408 606,20	236 507,18
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1,82	101,32	2,39	8 195,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	316,53	1,22	318,50	35 683,76
I. Strata z tytułu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 662,24	0,00	35 662,24
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	316,53	-35 661,02	318,50	21,52

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D=E)	-36 882,30	325 535,04	1 384 563,06	761 872,17
G.	Przychody finansowe	146 944,36	-19 337,82	199 794,98	95 054,86
	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	12,47	0,00	12,47
	- 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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Inne	146 944,36	-19 350,29	199 794,98	95 042,39
H.	Koszty finansowe	980,27	1 021,65	4 357,87	6 568,35
	I. Odsetki, w tym:	41,40	262,60	64,42	1 953,60
	- 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	938,87	759,05	4 293,45	4 614,75
I.	Wynik brutto (I+/-J)	109 081,79	305 175,57	1 580 000,17	850 358,68
J.	Podatek dochodowy	60 000,00	20 300,00	140 000,00	67 669,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	49 081,79	284 875,57	1 440 000,17	782 689,68

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021 PLN	Za okres 01.07.2020- 30.09.2020 PLN	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021 PLN	Za okres 01.01.2020- 30.09.2020 PLN
A PRZEPLÝW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	49 081,79	284 875,57	1 440 000,17	782 689,68
II. Korekty razem	-158 163,36	-417 135,29	-1 615 560,36	-1 212 713,50
1. Amortyzacja	231 893,29	138 187,73	650 882,41	425 906,60
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	24 866,24	0,00	24 866,24
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	325 159,62	-61 691,94	41 483,31	-880 654,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 230,92	-28 040,67	115 072,45	56 588,01
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-717 401,74	-375 063,57	-2 014 392,36	-647 819,06
10. Inne korekty	-55 045,45	-115 393,08	-408 606,17	-191 600,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-109 081,57	-132 259,72	-175 560,19	-430 023,82
B PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO 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	78 144,09	31 373,85	315 651,03	728 680,49

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78 144,09	31 373,85	315 651,03	668 680,49
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)	-78 144,09	-31 373,85	-315 651,03	-728 680,49
C PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	242 387,68	35 725,51	242 387,68	35 725,51
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	242 387,68	35 725,51	242 387,68	35 725,51
II. Wydatki	134 041,24	0,00	134 041,24	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	134 041,24	0,00	134 041,24	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	108 346,44	35 725,51	108 346,44	35 725,51
D PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+C.III)	-78 879,22	-127 908,06	-382 864,78	-1 122 978,80
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-78 879,22	-127 908,06	-382 864,78	-1 122 978,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 996 036,97	2 025 234,15	3 300 022,53	3 020 304,89
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 917 157,75	1 897 326,09	2 917 157,75	1 897 326,09
- 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
	30.09.2021	30.09.2020
I. Kapitał własny na początek okresu	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, po korektach	6 406 720,20	4 803 139,41
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	146 625,00	140 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- objęcie udziałów - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- objęcie akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego pokryte kapitałem zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	146 625,00	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	1 125 725,21
a) zwiększenia (z tytułu)	604 343,29	1 125 725,21
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	604 343,29	1 125 725,21
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne (korekta podatku 2018)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	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	4 767 261,31
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	115 268,77	-19,20
a) zwiększenia (z tytułu)	115 268,77	0,00
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	115 268,77	0,00
- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	19,20
- zbycia środków trwałych	0,00	19,20

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	115 268,77	-19,20
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-104 371,90	-104 371,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	604 343,29	0,00
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	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	604 343,29	0,00
- zysk z lat ubiegłych	104 371,90	0,00
- 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	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	104 371,90	104 371,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	104 371,90	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	104 371,90
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 440 000,17	782 689,68

a) zysk netto	1 440 000,17	782 689,68
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	7 961 989,14	5 585 809,89
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

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

Niniejsze kwartalne 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	Stan na
	30.09.2021	30.09.2020
A. Aktywa trwałe	1 745 365,74	1 719 599,96
I. Wartości niematerialne i prawne	980 398,96	1 577 816,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	962 504,20	1 556 099,86
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 894,76	21 716,22
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	731 250,78	139 518,88
1. Środki trwałe	731 250,78	139 518,88
a) grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	676 724,44	127 401,63

d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	54 526,34	12 117,25
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.	Inne 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	10 217 343,38	5 516 332,25
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	562 041,64	1 314 092,16
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	562 041,64	1 314 092,16
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	370 659,61	1 200 543,85
-	do 12 miesięcy	370 659,61	1 200 543,85
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	137 948,55	89 703,11
c.	inne	53 433,48	23 845,20
d.	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 832 856,03	2 765 777,01
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 832 856,03	2 765 777,01
	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	4 832 856,03	2 765 777,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 832 856,03	2 765 777,01
	- 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	4 822 445,71	1 436 463,08
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	11 962 709,12	7 235 932,21

PASywa	Stan na	Stan na
	30.09.2021	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	10 738 782,39	6 419 125,65
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	237 085,00	180 250,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 621 385,20	5 642 431,31

- nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 971 292,50	4 492 310,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	104 461,91	58 038,46
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	36 800,00
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	36 800,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-270 915,19	-104 371,90
VII. Zysk (strata) netto	1 046 765,47	605 977,78
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	1 223 926,73	816 806,56
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	303 244,21	116 371,06

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	303 244,21	116 371,06
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	193 871,84	18 566,30
- do 12 miesięcy	193 871,84	18 566,30
- 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	109 297,37	75 134,76
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	75,00	22 670,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	917 413,52	700 241,50
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	917 413,52	700 241,50
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	917 413,52	700 241,50
PASYWA RAZEM	11 962 709,12	7 235 932,21

3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2021- 30.09.2021 PLN	01.07.2020- 30.09.2020 PLN	01.01.2021- 30.09.2021 PLN	01.01.2020- 30.09.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	770 171,13	763 392,35	3 331 807,40	2 034 260,33
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	768 175,20	763 392,35	3 329 811,47	2 034 260,33
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	1 995,93	0,00	1 995,93	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	982 690,04	691 189,34	2 747 845,38	1 658 074,59
I. Amortyzacja	188 326,87	197 406,63	614 219,26	485 125,50
II. Zużycie materiałów i energii	34 767,49	45 751,28	66 497,75	189 920,57
III. Usługi obce	386 154,16	160 699,25	1 033 529,28	348 716,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 272,04	45 951,22	70 625,88	71 027,21
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	314 843,48	214 100,00	825 264,89	490 691,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 096,97	16 992,76	91 873,36	33 597,47
- emerytalne	36 744,55	0,00	36 744,55	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 229,03	10 288,20	45 834,96	38 995,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-212 518,91	72 203,01	583 962,02	376 185,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 048,47	81 295,44	408 612,72	244 703,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	55 045,48	81 194,12	408 606,20	236 507,18
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2,99	101,32	6,52	8 195,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	316,88	2,19	319,88	35 685,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	35 662,24	0,00	35 662,24
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Inne koszty operacyjne	316,88	-35 660,05	319,88	22,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-157 787,32	153 496,26	992 254,86	585 203,67
G. Przychody finansowe	147 164,07	-19 337,27	200 014,69	95 055,41
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	12,47	0,00	12,47
- 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	147 164,07	-19 349,74	200 014,69	95 042,94
H. Koszty finansowe	1 236,41	1 065,60	5 504,08	6 612,30
I. Odsetki, w tym:	41,40	262,60	65,42	1 953,60
- 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 inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 195,01	803,00	5 438,66	4 658,70
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)	-11 859,66	133 093,39	1 186 765,47	673 646,78
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)	-11 859,66	133 093,39	1 186 765,47	673 646,78
O.	Podatek dochodowy	60 000,00	20 300,00	140 000,00	67 669,00
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)	-71 859,66	112 793,39	1 046 765,47	605 977,78

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2021- 30.09.2021 PLN	01.07.2020- 30.09.2020 PLN	01.01.2021- 30.09.2021 PLN	01.01.2020- 30.09.2020 PLN
A	PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-71 859,66	112 793,39	1 046 765,47	605 977,78
II.	Korekty razem	-423 156,94	87 296,53	-2 385 294,81	-1 104 683,66
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	188 326,86	66 136,38	614 219,26	485 125,50
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	64 866,24	0,00	64 866,24
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	327 331,50	-604 685,71	2 341,83	-887 581,02

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	81 857,99	10 304,98	-8 147,32	72 325,23
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-928 964,68	649 171,56	-2 585 102,41	-647 819,06
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-91 708,61	-98 496,92	-408 606,17	-191 600,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-495 016,60	200 089,92	-1 338 529,34	-498 705,88

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	49 016,70	466 010,57	364 523,59	703 517,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49 016,70	466 010,57	364 523,59	703 517,51
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	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
- 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)	-49 016,70	-466 010,57	-364 523,59	-703 517,51

C PRZEPLÝW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	242 387,68	947 695,51	242 387,68	947 695,51
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	911 970,00	0,00	911 970,00
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	242 387,68	32 725,51	242 387,68	35 725,51
II. Wydatki	134 041,24	0,00	134 041,24	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	134 041,24	0,00	134 041,24	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	108 346,44	947 695,51	108 346,44	947 695,51
D PRZEPLŹWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	-435 686,86	681 774,86	-1 594 706,49	-254 527,88
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-435 686,86	681 774,86	-1 594 706,49	-254 527,88
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 268 542,89	2 084 002,15	6 427 562,52	3 020 304,89
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	4 832 856,03	2 765 777,01	4 832 856,03	2 765 777,01
– 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
	30.09.2021	30.09.2020
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	9 647 555,01	5 307 789,81
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	9 647 555,01	5 307 989,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	223 425,00	180 250,00
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	180 250,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 121 413,81	3 641 536,10
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	499 971,39	2 000 895,21
a) zwiększenia (z tytułu)	604 343,29	2 000 895,21

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	604 343,29	1 125 725,21
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	875 170,00
- 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
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	9 621 385,20	5 642 431,31
3.. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	104 461,91	58 038,46
a) zwiększenie (z tytułu)	104 461,91	58 038,46
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	104 461,91	58 038,46
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	104 461,91	58 038,46
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	36 800,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	36 800,00
- podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	36 800,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- w tym podwyższenie kapitału	0,00	0,00
- wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	36 800,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-375 287,09	104 371,90
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	604 343,29	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	604 343,29	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

b) zmniejszenie (z tytułu)	604 343,29	0,00
- podział zysku na (kapitał zapasowy)	499 971,39	0,00
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00
- inne	104 391,90	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	375 287,09	104 371,90
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 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	0,00
- pokrycie zyskiem	104 371,90	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-270 915,19	104 371,90
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-270 915,19	0,00
7. Wynik netto	1 046 765,47	605 977,78
a) zysk netto	1 046 765,47	605 977,78
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 738 782,39	6 419 125,65
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 738 782,39	6 419 125,65

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

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

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

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

4.1.3. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późniejszymi zmianami - dalej "UoR", "ustawa o rachunkowości").

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

Wycena aktywów i pasywów

4.2.1. Wycena aktywów trwałych

4.2.1.1. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

4.2.1.2. Zakończone i niezakończone prace rozwojowe

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

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

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

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

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

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

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

4.2.1.3. Środki trwałe

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

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

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

Natomiast dla celów bilansowych, na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści

ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto.

4.2.1.4. Środki trwałe w budowie

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

4.2.1.5. Inwestycje

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

4.2.2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

4.2.3. Wycena aktywów obrotowych

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

4.2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

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

4.2.5. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.2.6. Różnice kursowe

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

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.2.8. Kapitały wycenia się następująco

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

4.2.9. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

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

4.2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- W walucie krajowej - w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań.
- W walucie obcej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odsetek za zwłokę w zapłacie zobowiązań. W trakcie roku obrotowego zobowiązania w walucie obcej przelicza się na PLN przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień

wystawienia faktury. Na dzień bilansowy zobowiązania zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obowiązującego na ten dzień.

4.2.11. Różnice kursowe

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

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

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

4.2.13. Aktywa finansowe

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

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

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

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - wycenia się według skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Skutki określonej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Pożyczki udzielone i należności własne - wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności, czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wartość tych kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży zalicza się na kapitał z aktualizacji wyceny.

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

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

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

- Dla zachowania współmierności przychodów i kosztów, wpłaty dotyczące poszczególnych projektów ujmuje się na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów.

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

Oдноśnie działalności Emitenta

W trzecim kwartale 2021 r. Carbon Studio S.A. („**Carbon Studio, Emitent**”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 790 816,06 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowało przychód na poziomie 769 392,35 zł, co oznacza zwiększenie przychodów o około 3%. Na poziomie wyniku zysku netto Carbon Studio w trzecim kwartale 2021 r. wygenerowała zysk w wysokości 49 081,79 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowała zysk w wysokości 284 875,57 zł, co oznacza zmniejszenie zysku netto o blisko 83%. Łączne przychody za trzy kwartały wyniosły 3 391 090,88 zł, gdzie w analogicznym okresie ubiegłego roku przychód wyniósł 2 040 260,33 zł. Łączny przychód za trzy kwartały 2021 r. przewyższył przychód za cały rok 2020, który wyniósł 2 690 802,62 zł.

Zwiększenie przychodów ze sprzedaży w trzecim kwartale spowodowany jest rozwój rynku urządzeń VR oraz sprzedaż gier z serii The Wizards na nowych platformach sprzedażowych. W dalszym ciągu można zaobserwować duże zainteresowanie goglami Oculus Quest co przekłada się na dobrą sprzedaż gier z serii The Wizards.

Łączny przychód z trzech kwartałów przewyższył przychód za cały rok 2020, spowodowany przede wszystkim działaniami marketingowymi, który skierowany jest bezpośrednio do graczy, którzy posiadają gogle VR. Niebagatelnym znaczeniem dla wzrostów przychodów była również premiera gry The Wizards - Dark Times na platformie Oculus Quest i Oculus Quest 2, która nastąpiła 6 maja 2021 r.

W dalszym ciągu, w pozycji Amortyzacja obserwujemy stały wzrost jej wartości. W trzecim kwartale wyniosła ona 231 893,29 zł. W analogicznym okresie wynosiła ona 138 187,73 zł. Wzrost jest spowodowany między innymi amortyzacją projektów:

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

W dalszym ciągu, trzeci kwartał tak jak pierwsze półrocze był okresem, wyjątkowej pracy nad projektem Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall, którego premiera w wersji PC VR została ustalona na 17 listopada 2021 r. Wraz z zapowiedzeniem daty premier został zaprezentowany nowy gameplay trailer, prezentujący elementy rozgrywki z gry. W trzecim kwartale zostały przeprowadzone po raz drugi 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*. Carbon Studio w szczególności zwraca uwagę na dopracowanie elementów rozgrywki, które gracze zgłosili podczas pierwszych beta testów. Opinie graczy oraz zaangażowanie Games Workshop pozwoli dopracować tytuł, aby spełniał oczekiwania graczy na tym dynamicznie rozwijającym się rynku jakim są gry VR. *Tempestfall* przechodzi ostateczną weryfikację ze strony właściciela marki. Każdy element gry musi zgadzać się z rygorystycznymi wymaganiami jakie oferuje uniwersum Warhammer: Age of Sigmar. 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 śmiertelnych 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.*

Rozwój marki The Wizards zaowocował decyzją o rozpoczęciu prac mających na celu rozszerzyć rozgrywkę w *The Wizards - Dark Times* o tryb kooperacji. W trzecim kwartale trwały przede wszystkim prace nad optymalizacją kodu sieciowego, który ma niebagatelny wpływ na odbiór całej rozgrywki. VR narzuca na dewelopera restrykcje dotyczące płynności gry, które Carbon Studio musi spełnić, aby zmaksymalizować doznania z rozgrywki, a przede wszystkim przeciwdziałać uczuciu choroby symulatorowej. Opracowywane rozwiązania mają wpływ na każdy aspekt rozgrywki, zaczynając od wsparcia dla nowych czarów poprzez mechanikę obsługi drzewka ulepszeń i modyfikatorów, czy też obsługi sztucznej inteligencji przeciwników i ich zachowań. W dalszym ciągu trwają prace nad tworzeniem nowej zawartości, w tym nowe modele przeciwników, efektów specjalnych czy też nowych aren.

W trzecim kwartale rozpoczęły się prace nad etapem przystosowywania projektu Dreamo w wersji na platformę Quest do systemu wsparcia dla obsługi za pomocą samych dłoni. W połowie sierpnia

bieżącego roku, prace zostały jednak wstrzymane z powodu zbliżającej się premiery flagowego projektu *Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall*, a zespół opracowujący wyżej wymienione rozwiązanie został przydzielony do prac nad szlifowaniem mechanik przy flagowym projekcie. Prace zostaną rozpoczęte ponownie po premierze gry *Tempestfall*.

Pod koniec trzeciego kwartału, spółka złożyła projekt na dofinansowanie w ramach programu wsparcia MŚP w obszarze cyfryzacji, tzw. Bon na cyfryzację. Projekt zakłada wsparcie w rozwoju systemu animacji, który w przyszłości wspomogłby procesy produkcji w Carbon Studio.

W trzecim 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 wymagania.

Trzeci kwartał to również kontynuowanie prac związanych z przygotowaniem dokumentacji związanej z dokumentem informacyjnym, w celu przejścia Carbon Studio na główny parkiet.

Wraz z rozprzestrzenianiem się w 2020 oraz 2021 roku wirusa COVID-19 w Europie, w trzecim 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 trzecim kwartale Iron VR („**Spółka zależna**”) przede wszystkim realizowała prace nad projektem *Lust for Darkness VR*, 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. Trzeci kwartał to przede wszystkim etap szlifowania produkcji oraz poddany rygorystycznym wewnętrznym testom produkcyjnym. Gra ukazała się na platformie Steam, 26 października 2021 r.

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 Lusst'ghaa, rozwiązując zagadki w nadziei na uratowanie swojej ukochanej.

Trzeci kwartał dla Iron VR to również dalsza 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.

W trzecim kwartale trwały również prace nad dokumentacją związaną z wejściem Iron VR na rynek Newconnect.

Wraz z rozprzestrzenianiem się w 2020 oraz 2021 roku wirusa COVID-19 w Europie, w trzecim 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. zakończyła prace wdrożeniowe w *The Wizards - Dark Times* w wersji na gogle z serii Oculus Quest, 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. Opracowana technologia jest również wdrażana w bieżący flagowy projekt *Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall*. Spółka przewiduje dalsze prace rozwojowe oraz wdrożenie opracowanej technologii w kolejnych projektach studia.

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

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

Projekt nr 1

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

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

Projekt nr 2

“Opracowanie innowacji produktowej opartej na systemie telemetrii w grze”

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

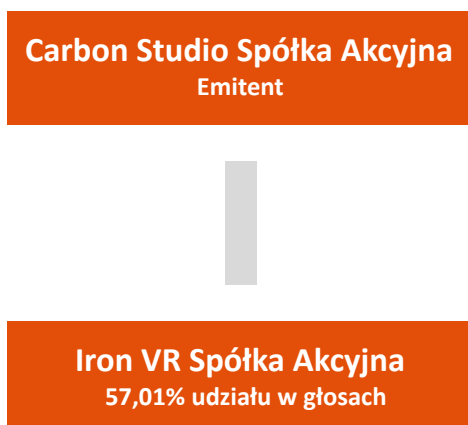
Łączny całkowity koszt obu projektów to 8 372 875,00 zł.

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 30.09.2021 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 10.11.2021 r.

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

Odnosnie działalności Emitenta

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	17	14,75
Umowa o dzieło, zlecenie	21	---

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	4	2,25
Umowa o dzieło, zlecenie	14	---

Dane na koniec trzeciego kwartału 2021 r.

14. Oświadczenie Zarządu

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