



carbon
studio

JEDNOSTKOWY /
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
Carbon Studio Spółka Akcyjna

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Chorzów, 14 listopada 2022 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 14.11.2022 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 01.07.2022 r. do 30.09.2022 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 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym spółki.

1.5. Akcje własne

W okresie od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A. Aktywa trwałe	3 124 052,05	1 703 842,89
I. Wartości niematerialne i prawne	2 298 454,44	977 723,12
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 287 750,92	962 504,20
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 703,52	15 218,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	762 848,61	659 197,77
1. Środki trwałe	762 848,61	659 197,77
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	722 011,68	611 276,95
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	40 836,93	47 920,82
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 zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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 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, 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
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 749,00	6 922,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 749,00	6 922,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8 230 358,27	7 431 458,00
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	807 902,33	490 859,65
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	25 830,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	25 830,00
-	do 12 miesięcy	0,00	25 830,00
-	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	807 902,33	465 029,65
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	427 930,53	370 139,69
- do 12 miesięcy	427 930,53	370 139,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61 881,29	42 066,75
c. inne	318 090,51	52 823,21
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 937 443,61	2 917 157,75
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 937 443,61	2 917 157,75
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	1 937 443,61	2 917 157,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 937 443,61	2 917 157,75
- 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	5 485 012,33	4 023 440,60

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		11 354 410,32	9 135 300,89
PASYWA			
		Stan na	Stan na
		30.09.2022	30.09.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 002 153,27	7 961 989,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	146 625,00	146 625,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 230 155,78	6 260 095,20
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 610 002,50	4 610 002,50
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	487 661,12	115 268,77
	- 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	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 137 711,37	1 440 000,17
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 352 257,05	1 173 311,75
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 226,00	3 269,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 226,00	3 269,00
	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	378 717,58	252 629,23
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	378 717,58	252 629,23
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	284 289,55	161 397,16
	- do 12 miesięcy	284 289,55	161 397,16
	- 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	91 905,08	91 157,07
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	2 522,95	75,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 960 313,47	917 413,52
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 960 313,47	917 413,52
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 960 313,47	917 413,52
PASYWA RAZEM		11 354 410,32	9 135 300,89

2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2022- 30.09.2022 PLN	01.07.2021- 30.09.2021 PLN	01.01.2022- 30.09.2022 PLN	01.01.2021- 30.09.2021 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 039 774,92	790 816,06	3 502 862,37	3 391 090,88
	- w tym od jednostek powiązanych	21 000,00	21 000,00	63 000,00	63 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 039 774,92	788 820,13	3 502 862,37	3 389 094,95
	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 jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	1 995,93	0,00	1 995,93
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 034 247,56	882 429,13	2 881 648,81	2 414 817,91
	I. Amortyzacja	431 693,92	231 893,30	1 187 729,94	650 882,41
	II. Zużycie materiałów i energii	16 001,47	33 562,51	33 286,85	57 930,18
	III. Usługi obce	260 441,35	320 627,91	784 905,35	879 670,03
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	20 553,80	14 094,49	48 366,12	65 376,94
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	241 120,62	248 229,38	642 586,08	645 308,47
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 155,93	24 792,51	46 839,79	69 858,25
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	51 280,47	9 229,03	137 934,68	45 791,63
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	5 527,36	-91 613,07	621 213,56	976 272,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	85 506,69	55 047,30	255 549,10	408 608,59
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	82 565,22	55 045,48	249 662,10	408 606,20
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	2 941,47	1,82	5 887,00	2,39
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,28	316,53	1,28	318,50
	I. Strata ze zbycia 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	1,28	316,53	1,28	318,50

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	91 032,77	-36 882,30	876 761,38	1 384 563,06
G.	Przychody finansowe	175 590,40	146 944,36	361 049,04	199 794,98
	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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Inne	175 590,40	146 944,36	361 049,04	199 794,98
H.	Koszty finansowe	1 475,35	980,27	10 091,05	4 357,87
	I. Odsetki, w tym:	643,00	41,40	643,00	64,42
	- 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	832,35	938,87	9 448,05	4 293,45
I.	Wynik brutto (I+/-J)	265 147,82	109 081,79	1 227 719,37	1 580 000,17
J.	Podatek dochodowy	13 585,00	60 000,00	90 008,00	140 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	251 562,82	49 081,79	1 137 711,37	1 440 000,17

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022 PLN	Za okres 01.07.2021- 30.09.2021 PLN	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 30.09.2021 PLN
A PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	251 562,82	49 081,79	1 137 711,37	1 440 000,17
II. Korekty razem	-924 783,68	-158 163,36	227 422,62	-1 615 560,36
1. Amortyzacja	431 693,92	231 893,29	1 187 729,94	650 882,41
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	65 201,63	325 159,62	-156 671,38	41 483,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-71 523,75	57 230,92	98 787,68	115 072,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 270 531,21	-717 401,74	-652 761,52	-2 014 392,36
10. Inne korekty	-79 624,27	-55 045,45	-249 662,10	-408 606,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-673 220,86	-109 081,57	1 365 133,99	-175 560,19
B PRZEPIYWY 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	68 359,63	78 144,09	2 847 336,57	315 651,03
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	68 359,63	78 144,09	2 847 336,57	315 651,03

	reczowych aktywów trwałych			
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)	-68 359,63	-78 144,09	-2 847 336,57	-315 651,03
C	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	694 118,50	242 387,68	1 034 718,28	242 387,68
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	694 118,50	242 387,68	1 034 718,28	242 387,68
II. Wydatki	0,00	134 041,24	0,00	134 041,24
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	134 041,24	0,00	134 041,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	694 118,50	108 346,44	1 034 718,28	108 346,44
D	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)			
	-47 461,99	-78 879,22	-447 484,30	-382 864,78
E	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:			
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU			
	1 984 905,60	2 996 036,97	2 384 927,91	3 300 022,53
G	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU			
	1 937 443,61	2 917 157,75	1 937 443,61	2 917 157,75
– 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
	30.09.2022	30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	7 451 683,78	6 406 720,20
- 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	7 451 683,78	6 406 720,20
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	146 625,00	146 625,00
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	146 625,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 260 095,20	5 760 123,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	970 060,58	499 971,39
a) zwiększenia (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	970 060,58	604 343,29
- 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)	0,00	104 371,90
- pokrycia straty	0,00	104 371,90
- podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 230 155,78	6 260 095,20
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	114 333,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	373 328,12	115 268,77
a) zwiększenia (z tytułu)	373 328,12	115 268,77
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	373 328,12	115 268,77
- 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	487 661,12	115 268,77
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
- 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	970 060,58	-104 371,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	970 060,58	604 343,29
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	970 060,58	604 343,29
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
- zwiększenie kapitału zapasowego	970 060,58	499 971,39
- 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	0,00	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	0,00	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)	0,00	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	0,00
6. Wynik netto	1 137 711,37	1 440 000,17

a) zysk netto	1 137 711,37	1 440 000,17
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	9 002 153,27	7 961 989,14
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 002 153,27	7 961 989,14

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

Niniejsze kwartałne 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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Skonsolidowane)

3.1. Bilans - Skonsolidowany

AKTYWA	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
A. Aktywa trwałe	3 465 648,59	1 745 365,74
I. Wartości niematerialne i prawne	2 519 317,70	980 398,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 506 636,38	962 504,20
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	12 681,32	17 894,76
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	848 003,89	731 250,78
1. Środki trwałe	848 003,89	731 250,78
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	801 427,67	676 724,44

d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	46 576,22	54 526,34
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	98 327,00	33 716,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 327,00	33 716,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	9 649 577,76	10 217 343,38
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	837 482,82	562 041,64
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	837 482,82	562 041,64
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	429 500,93	370 659,61
- do 12 miesięcy	429 500,93	370 659,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 312,62	137 948,55
c. inne	320 669,27	53 433,48
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 114 701,60	4 832 856,03
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 114 701,60	4 832 856,03
	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	2 114 701,60	4 832 856,03
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 114 701,60	4 832 856,03
	- 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	6 697 393,34	4 822 445,71
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	13 115 226,35	11 962 709,12

PASywa	Stan na	Stan na
	30.09.2022	30.09.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	10 726 755,24	10 738 782,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	237 085,00	237 085,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 591 445,78	9 621 385,20

-	nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 971 292,50	7 971 292,50
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	559 904,78	104 461,91
-	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	-965 644,14	-270 915,19
VII.	Zysk (strata) netto	303 963,82	1 046 765,47
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitały 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	2 388 471,11	1 223 926,73
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 226,00	3 269,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 226,00	3 269,00
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	414 931,64	303 244,21

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	414 931,64	303 244,21
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	294 170,30	193 871,84
- do 12 miesięcy	294 170,30	193 871,84
- 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	118 238,39	109 297,37
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	2 522,95	75,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 960 313,47	917 413,52
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 960 313,47	917 413,52
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 960 313,47	917 413,52
PASYWA RAZEM	13 115 226,35	11 962 709,12

3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2022- 30.09.2022 PLN	01.07.2021- 30.09.2021 PLN	01.01.2022- 30.09.2022 PLN	01.01.2021- 30.09.2021 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 028 760,40	770 171,13	3 479 162,21	3 331 807,40
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 028 760,40	768 175,20	3 479 162,21	3 329 811,47
	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	1 995,93	0,00	1 995,93
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 305 882,95	982 690,04	3 697 186,19	2 747 845,38
	I. Amortyzacja	467 989,22	188 326,87	1 295 236,47	614 219,26
	II. Zużycie materiałów i energii	16 677,15	34 767,49	35 829,53	66 497,75
	III. Usługi obce	304 631,85	386 154,16	978 285,62	1 033 529,28
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	25 630,84	16 272,04	66 646,11	70 625,88
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	398 391,33	314 843,48	1 078 820,30	825 264,89
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 323,13	33 096,97	74 750,44	91 873,36
	- emerytalne	0,00	36 744,55	0,00	36 744,55
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	72 239,43	9 229,03	167 617,72	45 834,96
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-277 122,55	-212 518,91	-218 023,98	583 962,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	85 534,39	55 048,47	255 578,72	408 612,72
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	82 565,22	55 045,48	249 662,10	408 606,20
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	2 969,17	2,99	5 916,62	6,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3,73	316,88	6,62	319,88
	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	3,73	316,88	6,62	319,88
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-191 591,89	-157 787,32	37 548,12	992 254,86
G. Przychody finansowe	175 156,14	147 164,07	369 517,48	200 014,69
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	175 156,14	147 164,07	369 517,48	200 014,69
H. Koszty finansowe	3 111,31	1 236,41	13 093,78	5 504,08
I. Odsetki, w tym:	767,00	41,40	767,00	65,42
- 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	2 344,31	1 195,01	12 326,78	5 438,66
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)	-19 547,06	-11 859,66	393 971,82	1 186 765,47
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)	-19 547,06	-11 859,66	393 971,82	1 186 765,47
O.	Podatek dochodowy	13 585,00	60 000,00	90 008,00	140 000,00
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)	-33 132,06	-71 859,66	303 963,82	1 046 765,47

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2022- 30.09.2022 PLN	01.07.2021- 30.09.2021 PLN	01.01.2022- 30.09.2022 PLN	01.01.2021- 30.09.2021 PLN
A	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-33 132,06	-71 859,66	303 963,82	1 046 765,47
II.	Korekty razem	-1 162 319,23	-423 156,94	-176 741,92	-2 385 294,81
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	467 989,22	188 326,86	1 295 236,47	614 219,26
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	73 082,43	327 331,50	-46 795,96	2 341,83

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-86 349,13	81 857,99	128 826,57	-8 147,32
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 707 979,43	-928 964,68	-1 304 346,90	-2 585 102,41
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	90 937,68	-91 708,61	-249 662,10	-408 606,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 195 451,29	-495 016,60	127 221,90	-1 338 529,34
B PRZEPLŹYWI 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	84 931,99	49 016,70	2 876 656,90	364 523,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	84 931,99	49 016,70	2 876 656,90	364 523,59
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)	-84 931,99	-49 016,70	-2 876 656,90	-364 523,59
C PRZEPLŹYWI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	694 118,50	242 387,68	1 034 718,28	242 387,68
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	694 118,50	242 387,68	1 034 718,28	242 387,68
II. Wydatki	0,00	134 041,24	0,00	134 041,24
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	134 041,24	0,00	134 041,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	694 118,50	108 346,44	1 034 718,28	108 346,44
D PRZEPIŁYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	-586 264,78	-435 686,86	-1 714 716,72	-1 594 706,49
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-586 264,78	-435 686,86	-1 714 716,72	-1 594 706,49
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 700 966,38	5 268 542,89	3 829 418,32	6 427 562,52
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 114 701,60	4 832 856,03	2 114 701,60	4 832 856,03
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 692 518,59	9 647 555,01
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	10 692 518,59	9 647 555,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	237 085,00	223 425,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	13 660,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	13 660,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	13 660,00
- 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	237 085,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 621 385,20	9 121 413,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	970 060,58	499 971,39
a) zwiększenia (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	970 060,58	604 343,29

-	agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	104 371,90
-	przeniesienie zysku z lat poprzednich	0,00	104 371,90
-	inne	0,00	0,00
-	kapitał mniejszości	0,00	0,00
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	10 591 445,78	9 621 385,20
	3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	125 137,94	0,00
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	434 766,84	104 461,91
a)	zwiększenie (z tytułu)	434 766,84	104 461,91
-	korekty aktualizującej wartość wg MSR	434 766,84	104 461,91
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	559 904,78	104 461,91
	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
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	0,00
	5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
	6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-965 644,14	-375 287,09
	6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	970 060,58	604 343,29
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	970 060,58	604 343,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
-	podział zysku na (kapitał zapasowy)	970 060,58	499 971,39

- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	965 644,14	375 287,09
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	965 644,14	375 287,09
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- korekta prezentacyjna	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	104 371,90
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	965 644,14	270 915,19
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-965 644,14	-270 915,19
7. Wynik netto	303 963,82	1 046 765,47
a) zysk netto	303 963,82	1 046 765,47
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 726 755,24	10 738 782,39
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 726 755,24	10 738 782,39

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**Odnosnie działalności Emitenta**

W trzecim kwartale 2022 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 1 039 774,92 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowało przychód na poziomie 790 816,06 zł, co oznacza zwiększenie przychodów o 31%. Na poziomie wyniku zysku netto Carbon Studio w trzecim kwartale 2022 r. wygenerowała zysk w wysokości 251 562,82 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowała zysk w wysokości 49 081,79 zł, co oznacza znaczne zwiększenie zysku.

Zwiększenie przychodów Carbon Studio w trzecim kwartale spowodowany jest utrzymującą się sprzedażą gier z serii The Wizards oraz Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na platformy Meta Quest oraz PC VR. W dalszym ciągu Carbon Studio obserwuje rozwój rynku urządzeń VR, a co za tym idzie również stabilną sprzedaż gier. Trzeci kwartał to również realizacja kolejnych kamieni milowych bieżących projektów nad którymi pracuje Spółka. W raportowanym okresie udało się zrealizować i rozliczyć kolejny kamień milowy w projekcie związanym z Metaverse oraz w projektach związanych z umową z partnerem zewnętrznym, o którym mowa była w komunikacie ESPI 8/2022 z 27.06.2022 r..

Trzeci kwartał w pozycji Amortyzacja obserwujemy zwiększenie wartości do 431 693,92 zł. W analogicznym okresie wyniosła on 231 893,29 zł. Wzrost amortyzacji wynika między innymi z uruchomienia amortyzacji projektu Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na platformy Meta Quest. Pod koniec drugiego kwartału 2022 r. został z w pełni zamortyzowany projekt The Wizards - Quest Edition w wersji na Meta Quest. Na przełomie kwartału trzeciego oraz czwartego został również w pełni zamortyzowany projekt 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”;

Na dzień złożenia raportu amortyzowane są projekty:

- The Wizards - Dark Times PC VR;
- The Wizards - Dark Times Quest Edition;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall PC VR;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall Quest Edition.

Trzeci kwartał 2022 r. był okresem, wyjątkowej pracy nad kilkoma projektami. W związku z premierą gry Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall na platformę Meta Quest, która przypadła na dzień 19 maja 2022 r., część zespołu przypisana do projektu mogła zostać przeniesiona do projektów bieżących.

W trzecim kwartale w dalszym ciągu trwały prace nad projektem w *The Wizards - Dark Times* w trybie kooperacji, który otrzymał podtytuł Brotherhood. Nowy tryb kooperacji umożliwi graczom wspólną zabawę z przyjaciółmi oraz wprowadzi wiele ulepszeń, które znacznie uatrakcyjnią rozgrywkę. Do tej pory poprawiliśmy wygląd wszystkich zakłęb znajdujących się w arsenale gracza oraz dodaliśmy kilkadziesiąt nowych, co sprawia, że walka z niebezpiecznymi przeciwnikami jest teraz jeszcze bardziej angażująca i niepowtarzalna. Pod koniec drugiego kwartału przeprowadziliśmy zamkniętą betę dla graczy, w ramach której gracze mogli przetestować nowe mapy, czary oraz przeciwników. Zebrane dane oraz opinie, pozwoliły developerom opracować nowe rozwiązania oraz usprawnienia w projekcie. Kolejne miesiące w projekcie to przede wszystkim prace nad balansem rozgrywki, która jest kluczowa w rozgrywce sieciowej oraz szlifowaniu wszystkich aspektów gry. W związku z tym, że jest to projekt sieciowy na kilku graczy, który otrzymał dużą ilość dodatkowej zawartości prace są czasochłonne.

Pod koniec drugiego kwartału został zapowiedziana gra z gatunku VR Slasher o tytule Crimen. Jest to projekt bazowo tworzony z myślą o platformie Quest. Trzeci kwartał to czas bieżącej pracy produkcyjnej, w ramach której zespół zamknął scope wszystkich lokacji, mechanik walki oraz opracował niepowtarzalny styl graficzny, dzięki któremu gra przy zachowaniu wysokich parametrów wydajności wygląda dobrze. W dalszym ciągu tworzona jest zawartość gry oraz implementowane są mechaniki rozgrywki. Bazowe platformy, czyli mobilne gogle VR nie mogą dorównać mocy obliczeniowej komputerom PC. Carbon Studio wykorzystując wieloletnie know-how w tworzeniu gier VR stworzył własną technologię oraz podejście do tworzenia produkcji VRowych.

W trzecim kwartale został zakończony również zakładany kamień milowy w opracowaniu systemu narzędzi Aurelius. System powstaje w współpracy z Iron VR (spółką zależną). Aurelius rozszerza możliwości implementacji mechanik wirtualnej rzeczywistości (VR) za pomocą zestawu wtyczek do silnika Unreal Engine 4, a w przyszłości również do silnika Unreal Engine 5. Technologia jest w dalszym ciągu rozwijana i będzie wdrażana do bieżących oraz przyszłych produkcji grupy kapitałowej Carbon Studio. Dnia 14 września 2022 r. strony zawarły umowę, która określa, iż każdej ze stron przysługuje 50 % udziału w prawach majątkowych do systemu. Wykorzystanie systemu Aurelius wpłynie na szybkość produkcji gier VR a co za tym idzie, zespół developerów będzie mógł bardziej skupić się na tworzeniu niepowtarzalne rozgrywki zwiększając jednocześnie jakość produktów Carbon Studio.

Do dnia publikacji raportu Carbon Studio rozpoczęło również pracę nad rozszerzeniem działalności Spółki w zakresie wprowadzenia do oferty usług Quality Assurance pod nazwą brandu Quality Mine.

Branża VR w dalszym ciągu się rozwija, powstają nowe rozwiązania, które różnią się od siebie wymaganiami z strony producentów, a także wymaganiami ze strony graczy. Powstała nowa nisza, którą Quality Mine może wypełnić, a której specyfika wymaga innowacyjnego podejścia do testowania gier VR. Nowy dział ma na celu dostarczanie kompleksowych usług QA dla gier i aplikacji VR - zarówno pod względem diagnozowania błędów jak i sprawdzania jakości rozwiązań z perspektywy użytkownika końcowego. Usługa będzie działała w trybie "work-for-hire" dostarczając usług VR-QA zgodnie z zapotrzebowaniem klienta.

W dalszym ciągu Spółka pracuje nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Więcej informacji na temat projektów można przeczytać w punkcie 8.

Odnosnie działalności grupy kapitałowej

W trzecim kwartale 2022 roku podobnie jak w drugim, trwały przede wszystkim prace produkcyjne nad zawartością projektu Home Together. Home Together to pierwszoosobowa sieciowa gra typu player vs player rozgrywająca się w nawiedzonej posiadłości. Gracze wcielają się w postaci ducha oraz łowcy duchów, którzy stawiają sobie czoła w meczach. Wykorzystując swoje dedykowane umiejętności muszą zrealizować postawione przed nimi cele, aby wygrać. Dedykowaną platformą dla Home Together są gogle z rodziny Meta Quest. Kolejne miesiące to przede wszystkim kontynuowanie prac produkcyjnych nad zawartością projektu.

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

Trzeci kwartał to również prace związane z wejściem Iron VR na rynek Newconnect. Dokumentacja została złożona do GPW, a tym samym Iron VR rozpoczął procedurę weryfikacyjną przed debiutem.

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 2022.

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

Na początku trzeciego kwartału 2022 r. Carbon Studio S.A., zakończyło prace wdrożeniowe w *Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall* w wersji na gogle z serii Meta 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. Spółka przewiduje dalsze prace rozwojowe oraz wdrożenie opracowanej technologii w kolejnych projektach studia.

Na dzień publikacji raportu, Carbon Studio wdrożyło powyższą technologię w czterech projektach:

- The Wizards - Dark Times w wersji na PC VR;
- The Wizards - Dark Times w wersji na gogle Meta Quest;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na gogle PC VR;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na gogle Meta Quest.

W pierwszym kwartale 2022 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.

Pierwotnie zakończenie prac nad *Projektem nr 1*, miało przypaść na czwarty kwartał 2022 roku, natomiast w związku z możliwością dopracowania projektu poprzez jego wydłużenie zespół stara się możliwość przedłużenia projektu na 2023 rok. Zakończenie *Projektu nr 2* przypada na w pierwszy kwartał 2023 r. Oba projekty mają za zadanie rozwinąć bazę wiedzy Spółki poprzez rozwój technologii oraz zespołu Carbon Studio. W raportowanym okresie trwały pracę nad rozwinięciem poszczególnych modułów projektu zgodnie z założonymi w projekcie kamieniami milowymi. Już na tym etapie pracy, wyniki przeprowadzonych działań napawają optymizmem na przyszłość. Na tym etapie prac nad rozwiązaniami w obu projektach, powstały kompletne prototypowe ekosystemy, które są ciągle rozwijane. Należy jednak pamiętać, że realizacja projektów w dalszym ciągu jest pierwszych fazach rozwoju, a Carbon Studio dokłada wszelkich starań, aby tworzone technologie spełniały wszelkie założone wymogi.

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 30.09.2022 roku struktura grupy kapitałowej przedstawiała się następująco:

Carbon Studio Spółka Akcyjna
Emitent

Iron VR Spółka Akcyjna
57,01% udziału w głosach

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. jest tworzenie małych, niskobudżetowych gier modułowych tworzonych z myślą o technologii wirtualnej rzeczywistości (VR).

Gry modułowe charakteryzują się nieograniczoną możliwością wspierania tytułu przez długi czas po premierze poprzez stałe zwiększanie bazy użytkowników dzięki organizacji, np. sezonowych rozgrywek. W ramach gier modułowych Iron VR tworzy gry VR w dotychczas przyjętych modelach – tj. autorskie gry, tworzenie gier opartych o rozpoznawalne IP.

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	285 380	285 380	19,46%	19,46%
Karolina Koszuta-Caban	284 500	284 500	19,40%	19,40%
Pozostali inwestorzy	611 870	611 870	41,74%	41,74%
Razem	1 466 250	1 466 250	100%	100%

Dane na dzień 14.11.2022 r.

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

Oдноśnie działalności Emitenta

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	13	10,375
Umowa - inne	27	---

Oдноśnie działalności grupy kapitałowej

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	2,125
Umowa - inne	18	---

Dane na dzień 30.09.2022 r.

14. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Carbon Studio S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2022 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