



carbon
studio

JEDNOSTKOWY /
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
Carbon Studio Spółka Akcyjna

IV KWARTAŁ 2022 ROKU

Chorzów, 13 luty 2023 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 13.02.2023 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 01.10.2022 r. do 31.12.2022 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 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym spółki.

1.5. Akcje własne

W okresie od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. Aktywa trwałe	2 823 221,56	1 468 728,01
I. Wartości niematerialne i prawne	2 021 678,32	781 139,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 012 103,65	766 971,39
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 574,67	14 168,12
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	738 794,24	620 666,50
1. Środki trwałe	738 794,24	620 666,50
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	674 601,83	574 995,93
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	64 192,41	45 670,57
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	8 158 582,06	8 089 791,91
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	887 585,13	712 765,33
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	887 585,13	712 765,33
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	651 042,30	471 237,56
- do 12 miesięcy	651 042,30	471 237,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	168 167,06	188 783,39
c. inne	68 375,77	52 744,38
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	670 451,01	2 384 927,91
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	670 451,01	2 384 927,91
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	670 451,01	2 384 927,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	670 451,01	2 384 927,91
- 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	6 600 545,92	4 992 098,67

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		10 981 803,62	9 558 519,92
PASYWA			
		Stan na	Stan na
		31.12.2022	31.12.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 784 845,29	8 000 797,50
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	114 333,00
	- 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	920 403,39	1 479 744,30
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 196 958,33	1 557 722,42
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	238 584,79	379 196,13
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	39 360,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	39 360,00
	- do 12 miesięcy	0,00	39 360,00
	- 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	238 584,79	339 836,13
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	149 870,26	140 647,20
	- do 12 miesięcy	149 870,26	140 647,20
	- 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	86 633,58	194 401,93
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	2 080,95	4 787,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 945 147,54	1 175 257,29
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 945 147,54	1 175 257,29
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 945 147,54	1 175 257,29
PASYWA RAZEM		10 981 803,62	9 558 519,92

2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.10.2022- 31.12.2022 PLN	01.10.2021- 31.12.2021 PLN	01.01.2022- 31.12.2022 PLN	01.01.2021- 31.12.2021 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 178 705,38	907 099,04	4 681 567,75	4 298 189,92
	- w tym od jednostek powiązanych	7 000,00	21 000,00	70 000,00	84 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 178 705,38	907 099,04	4 681 567,75	4 296 193,99
	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	0,00	0,00	1 995,93
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 354 617,72	1 127 068,00	4 236 266,53	3 541 885,91
	I. Amortyzacja	327 360,98	235 219,76	1 515 090,92	886 102,17
	II. Zużycie materiałów i energii	16 783,18	16 747,13	50 070,03	74 677,31
	III. Usługi obce	746 862,70	530 023,56	1 531 768,05	1 409 693,59
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 702,62	27 012,13	59 068,74	92 389,07
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	207 956,27	257 071,73	850 542,35	902 380,20
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 785,25	21 411,34	76 625,04	91 269,59
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 166,72	39 582,35	153 101,40	85 373,98
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-175 912,34	-219 968,96	445 301,22	756 304,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 927,04	242 154,57	271 476,14	650 763,16
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	9 789,18	242 156,23	259 451,28	650 762,43
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	6 137,86	-1,66	12 024,86	0,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,70	5,79	1,98	324,29
	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	0,70	5,79	1,98	324,29

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-159 986,00	22 179,82	716 775,38	1 406 742,88
G.	Przychody finansowe	77,54	20 652,00	307 066,10	220 446,98
	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	77,54	20 652,00	307 066,10	220 446,98
H.	Koszty finansowe	57 399,52	3 087,69	13 430,09	7 445,56
	I. Odsetki, w tym:	130,25	66,49	773,25	130,91
	- 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	57 269,27	3 021,20	12 656,84	7 314,65
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-217 307,98	39 744,13	1 010 411,39	1 619 744,30
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	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)	-217 307,98	39 744,13	920 403,39	1 479 744,30

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.10.2022- 31.12.2022 PLN	Za okres 01.10.2021- 31.12.2021 PLN	Za okres 01.01.2022- 31.12.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 31.12.2021 PLN
A PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk (strata) netto		-217 307,98	39 744,13	920 403,39	1 479 744,30
II. Korekty razem		-1 029 035,63	-1 070 933,35	-801 613,01	-2 686 493,71
1. Amortyzacja		327 360,98	235 219,76	1 515 090,92	886 102,17
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		9 957,00	0,00	9 957,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		-18 148,42	-221 905,68	-174 819,80	-180 422,37
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-239 399,02	126 566,90	-140 611,34	241 639,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-951 512,73	-968 658,07	-1 604 274,25	-2 983 050,43
10. Inne korekty		-157 293,44	-242 156,26	-406 955,54	-650 762,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-1 246 343,61	-1 031 189,22	118 790,38	-1 206 749,41
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		26 530,49	1 040,62	2 873 867,06	316 691,65
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz		26 530,49	1 040,62	2 873 867,06	316 691,65

	rzeczowych 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)	-26 530,49	-1 040,62	-2 873 867,06	-316 691,65
C PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	5 881,50	500 000,00	1 040 599,78	742 387,68
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	5 881,50	500 000,00	1 040 599,78	742 387,68
II. Wydatki	0,00	0,00	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	0,00	0,00	134 041,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 881,50	500 000,00	1 040 599,78	608 346,44
D PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)	-1 266 992,60	-532 229,84	-1 714 476,90	-915 094,62
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-1 266 992,60	-532 229,84	-1 714 476,90	-915 094,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 937 443,61	2 917 157,75	2 384 927,91	3 300 022,53
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	670 451,01	2 384 927,91	670 451,01	2 384 927,91
- 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
	31.12.2022	31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 000 797,50	6 515 173,96
- 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	8 000 797,50	6 515 173,96
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	50 866,03
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	373 328,12	63 466,97
a) zwiększenia (z tytułu)	373 328,12	63 466,97
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	373 328,12	63 466,97
- 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	114 333,00
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	1 479 744,30	-104 371,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 479 744,30	661 931,02
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	1 479 744,30	661 931,02
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 479 744,30	661 931,02
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
- zwiększenie kapitału zapasowego	1 479 744,30	557 559,12
- 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	920 403,39	1 479 744,30

a) zysk netto	920 403,39	1 479 744,30
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	8 784 845,29	8 000 797,50
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 784 845,29	8 000 797,50

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 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
A. Aktywa trwałe	3 134 211,74	1 869 494,59
I. Wartości niematerialne i prawne	2 211 341,87	1 145 601,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 199 963,91	1 128 932,47
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 377,96	16 669,45
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	824 542,87	690 176,67
1. Środki trwałe	824 542,87	690 176,67
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	748 613,42	636 554,12

d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	75 929,45	53 622,55
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	9 891 497,08	10 243 142,23
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	895 793,12	860 829,61
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	895 793,12	860 829,61
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	651 079,67	498 491,66
- do 12 miesięcy	651 079,67	498 491,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	176 311,52	309 364,07
c. inne	68 401,93	52 973,88
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	754 281,09	3 829 418,32
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	754 281,09	3 829 418,32
	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	754 281,09	3 829 418,32
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	754 281,09	3 829 418,32
	- 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	8 241 422,87	5 552 894,30
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	13 025 708,82	12 112 636,82

PASywa	Stan na	Stan na
	31.12.2022	31.12.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	10 720 236,24	10 541 353,88
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:	559 904,79	114 340,57
-	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	-234 259,60
VII.	Zysk (strata) netto	297 444,81	802 802,71
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	2 305 472,58	1 571 282,94
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	347 099,04	392 756,65

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	347 099,04	392 756,65
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	208 903,97	164 630,08
- do 12 miesięcy	208 903,97	164 630,08
- 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	136 114,12	223 339,57
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	2 080,95	4 787,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 945 147,54	1 175 257,29
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 945 147,54	1 175 257,29
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 945 147,54	1 175 257,29
PASYWA RAZEM	13 025 708,82	12 112 636,82

3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.10.2022- 31.12.2022 PLN	01.10.2021- 31.12.2021 PLN	01.01.2022- 31.12.2022 PLN	01.01.2021- 31.12.2021 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 184 514,49	961 619,47	4 663 676,70	4 293 426,87
-	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 184 514,49	961 619,47	4 663 676,70	4 291 430,94
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	1 995,93
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 147 926,67	1 464 190,40	4 845 112,86	4 212 035,78
	I. Amortyzacja	364 508,73	297 351,97	1 659 745,20	911 571,23
	II. Zużycie materiałów i energii	18 950,31	19 212,33	54 779,84	85 710,08
	III. Usługi obce	320 275,99	588 047,73	1 298 561,61	1 621 577,01
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 747,02	37 691,79	79 393,13	108 317,67
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	368 859,65	423 564,70	1 447 679,95	1 248 829,59
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	39 327,45	43 586,22	114 077,89	135 459,58
-	emerytalne	32 309,11	16 268,20	32 309,11	53 012,75
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 257,52	54 735,66	190 875,24	100 570,62
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	36 587,82	-502 570,93	-181 436,16	81 391,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 929,57	242 180,37	271 508,29	650 793,09
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	9 789,18	242 156,23	259 451,28	650 762,43
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	6 140,39	24,14	12 057,01	30,66
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,70	7,83	7,32	327,71
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Inne koszty operacyjne	0,70	7,83	7,32	327,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	52 516,69	-260 398,39	90 064,81	731 856,47
G. Przychody finansowe	77,54	20 575,68	314 903,16	220 590,37
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	77,54	20 575,68	314 903,16	220 590,37
H. Koszty finansowe	59 113,24	4 140,05	17 515,16	9 644,13
I. Odsetki, w tym:	130,25	66,49	897,25	131,91
- 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	58 982,99	4 073,56	16 617,91	9 512,22
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)	-6 519,01	-243 962,76	387 452,81	942 802,71
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)	-6 519,01	-243 962,76	387 452,81	942 802,71
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	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)	-6 519,01	-243 962,76	297 444,81	802 802,71

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.10.2022- 31.12.2022 PLN	01.10.2021- 31.12.2021 PLN	01.01.2022- 31.12.2022 PLN	01.01.2021- 31.12.2021 PLN
A	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-6 519,01	-243 962,76	297 444,81	802 802,71
II.	Korekty razem	-1 326 711,13	-884 528,41	-1 503 453,05	-3 269 823,22
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	364 508,73	297 351,97	1 659 745,20	911 571,23
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	9 957,00	0,00	9 957,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	11 832,45	-338 147,97	-34 963,51	-335 806,14
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z	-174 484,18	128 872,44	-45 657,61	120 725,12

wyjątkiem pożyczek i kredytów				
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 448 792,67	-730 448,59	-2 753 139,57	-3 315 551,00
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-89 732,46	-242 156,26	-339 394,56	-650 762,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 333 230,14	-1 128 491,17	-1 206 008,24	-2 467 020,51
B	PRZEPLYYWY 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	33 071,87	374 946,54	2 909 728,77	739 470,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	33 071,87	374 946,54	2 909 728,77	739 470,13
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)	-33 071,87	-374 946,54	-2 909 728,77	-739 470,13
C	PRZEPLYYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	5 881,50	500 000,00	1 040 599,78	742 387,68
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	5 881,50	500 000,00	1 040 599,78	742 387,68
II. Wydatki	0,00	0,00	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	0,00	0,00	134 041,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 881,50	500 000,00	1 040 599,78	608 346,44
D PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	-1 360 420,51	-1 003 437,71	-3 075 137,23	-2 598 144,20
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-1 360 420,51	-1 003 437,71	-3 075 137,23	-2 598 144,20
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 114 701,60	4 832 856,03	3 829 418,32	6 427 562,52
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	754 281,09	3 829 418,32	754 281,09	3 829 418,32
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 541 353,88	9 732 671,93
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	10 541 353,88	9 732 671,93
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	114 340,57	50 873,60
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	445 564,22	63 466,97
a)	zwiększenie (z tytułu)	445 564,22	63 466,97
-	korekty aktualizującej wartość wg MSR	445 564,22	63 466,97
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	559 904,79	114 340,57
	4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	13 660,00
	4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-13 660,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	13 660,00
-	w tym podwyższenie kapitału	0,00	13 660,00
-	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	-338 631,50
	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	338 631,50
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	965 644,14	338 631,50
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	234 259,60
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-965 644,14	-234 259,60
7. Wynik netto	297 444,81	802 802,71
a) zysk netto	297 444,81	802 802,71
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 720 236,24	10 541 353,88
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 720 236,24	10 541 353,88

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. ustaw, 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 Spółka 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 czwartym kwartale 2022 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 1 178 705,38 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowało przychód na poziomie 907 099,04 zł, co oznacza zwiększenie przychodów o prawie 30%. Na poziomie wyniku zysku netto Carbon Studio w czwartym kwartale 2022 r. wygenerowała stratę w wysokości -217 307,98 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowała zysk w wysokości 39 744,13 zł.

Zwiększenie przychodów Carbon Studio w czwartym 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. W raportowanym okresie udało się zrealizować i rozliczyć kolejne kamienie milowe w projekcie związanym z Metaverse. W dniu 20 grudnia 2022 r. Spółka zawarła istotną umowę z Vertigo Games z siedzibą w Rotterdamie w przedmiocie finansowania dalszego rozwoju gry The Wizards - Dark Times: Brotherhood, co również przyczyniło się do wzrostu przychodu w czwartym kwartale (raport ESPI 17/222 z dnia 20.12.2022 r.).

Na znaczny wzrost kosztów w okresie sprawozdawczym miało wpływ rozliczenie pierwszych kamieni milowych w ramach podpisanej w listopadzie umowy wydawniczej na grę Home Together z spółką zależną Iron VR S.A. raportowany w raporcie ESPI nr 15/2022 z dnia 25.12.2022 roku. W związku z tym czwartym kwartale, Spółka zanotowała stratę.

W czwartym kwartale wystąpiły ujemne różnice kursowe w związku z wyceną środków pieniężnych na dzień bilansowy. We wspomnianym okresie koszty finansowe z tytułu różnic kursowych wyniosły około 54 tys. zł. Ostatni kwartał 2022 roku to duże wahania i zmiany na rynku walutowym, szczególnie zmiany na parze USD/PLN miały wpływ na wynik Spółki. W całym roku 2022 Spółka odnotowała dodatnie różnice kursowe, które prezentowane są w pozycji przychody finansowe per saldem.

W 2022 roku Spółka odnotowała wzrost w bilansie pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na której ujmowane są przede wszystkim koszty prac rozwojowych do czasu ich zakończenia, mowa tutaj przede wszystkim o projektach takich jak: projekty badawczo rozwojowe: Gamelnn, The Wizards - Dark Times w wersji kooperacyjnej, Crimen oraz pozostałe mniejsze projekty.

Czwarty kwartał w pozycji Amortyzacja obserwujemy zwiększenie wartości do 327 360,98 zł. W analogicznym okresie wyniosła ona 235 219,76 zł. Wzrost amortyzacji wynika między innymi z uruchomienia amortyzacji projektu Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na platformy Meta Quest. Na przełomie kwartału trzeciego oraz czwartego został 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.

W raportowanym okresie Spółka rozszerzyła działalność o usługi Quality Assurance w celu niezależnych testów skupionych na grach i aplikacjach VR pod nazwą Quality Mine. Quality Mine ma dostarczać kompleksowe usługi z zakresu QA dla gier i aplikacji VR pod względem diagnozowania błędów i sprawdzania jakości rozwiązań z perspektywy użytkownika końcowego. Rozszerzenie działalności o Quality Assurance ma zapewnić spółce dywersyfikację prowadzonej działalności i wpłynąć na wyniki finansowe w przyszłości (raport ESPI 14/222 z dnia 27.10.2022 r.).

W grudniu 2022 r. została zawarta umowa z wydawcą oraz developerem gier VR, Vertigo Games. Na mocy podpisanej umowy, wydawca wesprze prace Emitenta nad dalszym rozwojem gry The Wizards – Dark Times: Brotherhood na wszystkich głównych platformach VR (raport ESPI 17/222 z dnia 20.12.2022 r.). W czwartym 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. Kolejne miesiące w projekcie to przede wszystkim prace nad balansem rozgrywki oraz dostosowywaniem projektu do specyfikacji platform VRowych.

W czwartym kwartale trwały również prace nad projektem Crimen. W tym okresie zespół skupiał się przede wszystkim na dopracowaniu rozwiązań mechanik gameplayowych oraz dopracowaniu niepowtarzalnego stylu graficznego, dzięki któremu gra przy zachowaniu wysokich parametrów wydajności wygląda w dalszym ciągu dobrze. 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 czwartym kwartale wznowione zostały również prace na projektem Dreamo w wersji na platformę Meta Quest. Dreamo to pierwsza produkcja Carbon Studio, w której wykorzystana zostanie technologia hand-tracking. Dzięki niej gracz nie potrzebuje kontrolerów, by móc wchodzić w interakcję z otoczeniem, co umożliwi wysoki poziom komfortu, jak i jeszcze głębszą immersję w trakcie rozgrywki. Gracz jest uczestnikiem katastrofy lotniczej, przez co zapada w śpiączkę. Jego głównym zadaniem jest odzyskanie świadomości i wspomnień poprzez rozwiązywanie enigmatycznych kostek-zagadek, które są w stanie ujawnić najgłębsze tajemnice jego umysłu.

W czwartym kwartale Spółka kontynuowała prace nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GamelNN. Więcej informacji na temat projektów można przeczytać w punkcie 8.

Odnośnie działalności grupy kapitałowej

Grupę kapitałową tworzy Emitent wraz ze spółką Iron VR S.A. z siedzibą w Chorzowie, która podlega konsolidacji metodą pełną. Spółka posiada 39,88% udział w kapitale zakładowym jednostki zależnej oraz 57,01% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki Iron VR S.A.

W czwartym kwartale 2022 roku podobnie jak w trzecim, spółka Iron VR S.A. prowadziła przede wszystkim prace produkcyjne nad zawartością projektu Home Together. W okresie sprawozdawczym została podpisana umowa wydawnicza z Carbon Studio S.A. w ramach której zostały zrealizowane pierwsze kamienie milowe.

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.

W dniu 06.02.2023 roku spółka Iron VR S.A. pozyskała niezbędne finansowanie na ukończenie gry Home Together oraz bieżącą działalność w ramach umowy pożyczki ze spółką Fingames Found I sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kwota pozyskanego finansowania wynosi 1.000.000 zł i zostanie wypłacona w trzech miesięcznych ratach, począwszy od 09.02.2023 r. Pożyczka udzielona jest na czas określony do dnia 5 kwietnia 2024 roku. Warunki pozyskanego finansowania nie odbiegają od warunków rynkowych. Zabezpieczeniem Umowy jest poddanie się egzekucji przez IRON VR S.A. z aktu notarialnego do maksymalnej kwoty 1.400.000 zł, oraz umowa poręczenia przez spółkę dominującą Carbon Studio S.A. do kwoty 1.400.000 zł wraz wekslem in blanco i deklaracją wekslową wystawioną przez Carbon Studio S.A. do kwoty 1.400.000 zł. Spółka Iron VR S.A. informowała o pozyskaniu finansowania w raporcie ESPI numer 1/2023 w dniu 09.02.2023 r.

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

W czwartym 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 systemu, Carbon Studio złożyło wniosek o przedłużenie projektu, a wniosek został zaakceptowany przez NCBR. W związku z tym projekt jest przedłużony do 30.09.2023 r. Zakończenie *Projektu nr 2* przypada na pierwszy kwartał 2023 r. Oba projekty mają za zadanie rozwinąć bazę wiedzy Spółki poprzez rozwój technologii oraz zespołu Carbon Studio. W raportowanym okresie trwały prace 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.

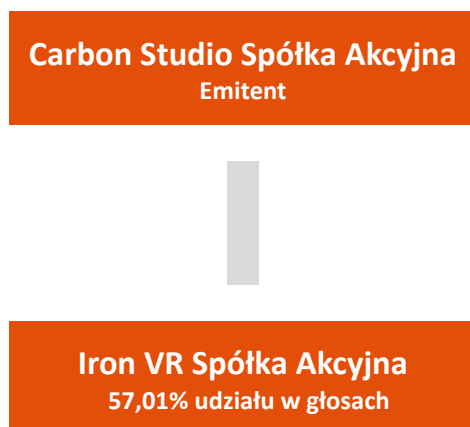
Łączny całkowity koszt obu projektów to 8 372 875,00 zł.

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 31.12.2022 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 metodą pełną.

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

Akcyonariusz	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 13.02.2023 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	14	11,375
Umowa - inne	30	---

Oдноśnie działalności spółki zależnej w grupie kapitałowej

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	2,125
Umowa - inne	16	---

Dane na dzień 13.02.2023 r.

14. Oświadczenie Zarządu

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