



carbon
studio

JEDNOSTKOWY /
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY

Carbon Studio Spółka Akcyjna

I KWARTAŁ 2023 ROKU

Chorzów, 15 maja 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 15.05.2023 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 01.01.2023 r. do 31.03.2023 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 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym spółki.

1.5. Akcje własne

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	2 529 517,00	1 248 303,80
I. Wartości niematerialne i prawne	1 744 903,76	584 450,93
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 736 457,94	571 437,68
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 445,82	13 013,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	710 897,24	596 930,87
1. Środki trwałe	710 897,24	596 930,87
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	650 330,34	553 510,55
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	60 566,90	43 420,32
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	13 716,00	6 922,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 716,00	6 922,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	10 049 330,51	8 233 933,90
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	1 296 826,51	534 274,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	8 610,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8 610,00
-	do 12 miesięcy	0,00	8 610,00
-	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	1 296 826,51	525 664,22
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 112 060,56	331 701,24
- do 12 miesięcy	1 112 060,56	331 701,24
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 886,56	131 183,02
c. inne	51 879,39	62 779,96
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	805 378,18	1 769 975,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	805 378,18	1 769 975,28
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	89 723,51	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	89 723,51	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	715 654,67	1 769 975,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	715 654,67	1 769 975,28
- 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	7 947 125,82	5 929 684,40

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		12 578 847,51	9 482 237,70
PASYWA		Stan na	Stan na
		31.03.2023	31.03.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	9 654 804,93	8 150 473,19
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:	373 023,28	487 770,62
	- 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	996 316,43	1 044 963,58
VI.	Zysk (strata) netto	908 684,44	211 018,79
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 924 042,58	1 331 764,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	14 030,00	3 269,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 030,00	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	336 770,48	235 806,44
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	336 770,48	235 806,44
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	156 423,10	107 001,33
	- do 12 miesięcy	156 423,10	107 001,33
	- 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	170 098,67	126 764,49
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	10 248,71	2 040,62
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 573 242,10	1 092 689,07
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 573 242,10	1 092 689,07
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	2 573 242,10	1 092 689,07
PASYWA RAZEM		12 578 847,51	9 482 237,70

2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres
	01.01.2023- 31.03.2023 PLN	01.01.2022- 31.03.2022 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 905 341,15	797 275,55
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	21 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 905 341,15	797 275,55
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	971 508,54	749 657,55
I. Amortyzacja	327 993,96	235 842,39
II. Zużycie materiałów i energii	19 651,35	4 802,71
III. Usługi obce	271 142,01	221 192,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 831,67	22 059,71
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	199 240,42	212 392,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 091,95	11 502,50
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	127 557,18	41 865,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	933 832,61	47 618,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 848,24	82 569,06
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	789,18	82 568,22
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 059,06	0,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	25,64	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	25,64	0,00

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	937 655,21	130 187,06
G.	Przychody finansowe	56 055,30	80 848,95
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
	a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	123,29	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V. Inne	55 932,01	80 848,95
H.	Koszty finansowe	438,07	17,22
	I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV. Inne	438,07	17,22
I.	Wynik brutto (I+/-J)	993 272,44	211 018,79
J.	Podatek dochodowy	84 588,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	908 684,44	211 018,79

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2023- 31.03.2023 PLN	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022 PLN
A PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	908 684,44	211 018,79
II. Korekty razem	-2 064 067,17	-810 553,15
1. Amortyzacja	327 993,96	235 842,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-430 097,61	78 137,73
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	96 410,10	-104 123,46
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-718 485,34	-937 841,59
10. Inne korekty	-1 339 888,28	-82 568,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 155 382,73	-599 534,36
B PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	23 320,84	15 418,27

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 320,84	15 418,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-23 320,84	-15 418,27
C PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 225 248,88	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 225 248,88	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 225 248,88	0,00
D PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)	46 545,31	-614 952,63
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	46 545,31	-614 952,63
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	669 109,36	2 384 927,91
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	715 654,67	1 769 975,28
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Jednostkowy

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 860 759,62	7 451 683,78
- 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	8 860 759,62	7 451 683,78
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	7 230 155,78	6 260 095,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	0,00	0,00
- 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	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- 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	487 662,41	115 268,78
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-114 639,13	372 501,84
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	372 501,84
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	0,00	372 501,84
- zmiany cen rynkowych akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	114 639,13	0,00
- zbycia środków trwałych	114 639,13	0,00

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	373 023,28	487 770,62
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	996 316,43	1 044 963,58
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	996 316,43	1 044 963,58
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	996 316,43	1 044 963,58
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	996 316,43	1 044 963,58
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- 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	0,00
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	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	996 316,43	1 044 963,58
6. Wynik netto	908 684,44	211 018,79

a) zysk netto	908 684,44	211 018,79
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	9 654 804,93	8 150 473,19
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 654 804,93	8 150 473,19

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	Stan na
	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	2 607 905,38	1 677 928,57
I. Wartości niematerialne i prawne	1 746 532,53	917 713,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 736 457,94	902 373,55
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 074,59	15 340,07
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	790 697,85	662 214,95
1. Środki trwałe	790 697,85	662 214,95
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	718 937,54	611 179,44

d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	71 760,31	51 035,51
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	70 675,00	98 000,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 675,00	98 000,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 247 964,73	10 201 080,41
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	1 324 341,02	668 097,53
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	1 324 341,02	668 097,53
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 114 877,57	335 048,29
- do 12 miesięcy	1 114 877,57	335 048,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	157 584,06	270 269,28
c. inne	51 879,39	62 779,96
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	960 954,10	2 850 328,52
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	960 954,10	2 850 328,52
	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	89 723,51	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	89 723,51	0,00
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	871 230,59	2 850 328,52
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	871 230,59	2 850 328,52
	- 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	9 962 669,61	6 682 654,36
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	14 855 870,11	11 879 008,98

PASywa	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	11 149 298,48	10 526 569,09
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:	489 804,43	556 742,07
-	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	-872 351,28	124 819,44
VII.	Zysk (strata) netto	703 314,55	-13 462,62
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	3 706 571,63	1 352 439,89
I.	Rezerwy na zobowiązania	14 030,00	3 269,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 030,00	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	1 119 299,53	256 481,82

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	1 119 299,53	256 481,82
a. kredyty i pożyczki	750 000,00	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	172 980,41	116 661,33
- do 12 miesięcy	172 980,41	116 661,33
- 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	186 070,41	137 779,87
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	10 248,71	2 040,62
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 573 242,10	1 092 689,07
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 573 242,10	1 092 689,07
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 573 242,10	1 092 689,07
PASYWA RAZEM	14 855 870,11	11 879 008,98

3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres
	01.01.2023- 31.03.2023 PLN	01.01.2022- 31.03.2022 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 910 688,92	794 770,59
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 910 688,92	794 770,59
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	1 182 638,79	979 385,87
I. Amortyzacja	365 141,73	271 228,15
II. Zużycie materiałów i energii	19 769,87	5 512,67
III. Usługi obce	323 299,81	299 695,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 150,13	30 909,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	312 005,51	301 239,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 822,61	21 205,23
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	128 449,13	49 594,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	728 050,13	-184 615,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 849,86	82 590,16
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	789,18	82 588,22
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 060,68	1,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	26,11	2,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

III. Inne koszty operacyjne	26,11	2,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	731 873,88	-102 027,24
G. Przychody finansowe	57 852,44	212 836,15
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	123,29	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	57 729,15	212 836,15
H. Koszty finansowe	1 823,77	124 251,53
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00
IV. Inne	1 823,77	124 251,53
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	787 902,55	-13 442,62
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00

II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	787 902,55	-13 442,62
O.	Podatek dochodowy	84 588,00	140 000,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
S.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	703 314,55	-153 442,62

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.01.2023- 31.03.2023 PLN	Za okres 01.01.2022- 31.03.2022 PLN
A PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto	703 314,55	-13 462,62
II.	Korekty razem	-2 536 951,44	-947 208,91
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	365 141,73	271 228,15
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-449 430,29	123 130,33

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 424,90	-128 983,25
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 135 405,02	-1 130 015,92
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 337 682,76	-82 568,22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 833 636,89	-960 671,53
B PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	23 320,84	18 418,27
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 320,84	18 418,27
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-23 320,84	-18 418,27
C PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 975 248,88	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	750 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 225 248,88	0,00
II. Wydatki	1 975 248,88	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 975 248,88	0,00
D PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III+C.III)	118 291,15	-979 089,80
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	118 291,15	-979 089,80
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	752 939,44	3 829 418,32
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	871 230,59	2 850 328,52
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2022
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 527 392,30	10 692 518,59
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	10 527 392,30	10 692 518,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	237 085,00	237 085,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- dopłat do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży udziałów	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	237 085,00	237 085,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 591 445,78	9 621 385,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00

- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	0,00	0,00
- 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	560 593,14	125 137,94
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-70 788,71	431 604,13
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	431 604,13
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	0,00	431 604,13
b) zmniejszenie (z tytułu)	70 788,71	0,00
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	70 788,71	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	489 804,43	556 742,07
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	774 048,39
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	103 912,53	1 044 963,58
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	103 912,53	1 044 963,58
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

- podział zysku na (kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 044 963,58
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	872 351,28	270 915,19
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	872 351,28	270 915,19
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	649 228,95
- korekta prezentacyjna	0,00	0,00
- inne	0,00	649 228,95
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	872 351,28	920 144,14
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 044 963,58
7. Wynik netto	703 314,55	-13 462,62
a) zysk netto	703 314,55	0,00
b) strata netto	0,00	13 462,62
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	11 149 298,48	10 526 569,09
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 149 298,48	10 526 569,09

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

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

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

- 5.2. W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. ustaw, zgodnie z polityką rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- 5.3. 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").

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

Wycena aktywów i pasywów

6.1. Wycena aktywów trwałych

6.1.1. 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.

6.1.2. 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.

6.1.3. 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.

6.1.4. 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.

6.1.5. Inwestycje

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

6.2. 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.

6.3. 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.

6.4. 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.

6.5. 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.

6.6. 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.

6.7. 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.

6.8. 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.

6.9. 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.

6.10. 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.

6.11. 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.

6.12. 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.

6.13. 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.

6.14. 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.

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

8. 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.

9. 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 pierwszym kwartale 2023 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 1 905 341,15 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowało przychód na poziomie 797 275,55 zł, co oznacza zwiększenie przychodów o prawie 139%. Na poziomie wyniku Carbon Studio w pierwszym kwartale 2023 r. wygenerowała zysk w wysokości 908 684,44 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowała zysk w wysokości 211 018,79 zł, co oznacza zwiększenie zysków o ponad 330%.

Na zwiększenie przychodów oraz zysków Carbon Studio w pierwszym kwartale 2023 r. wpłynęło szereg wydarzeń. Pierwszym z wydarzeń jest utrzymująca się sprzedaż 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 swoich gier. Drugim ważnym wydarzeniem w raportowanym okresie było zrealizowanie kolejnych kamieni milowych w projekcie związanym z Metaverse. Trzecim ważnym wydarzeniem było również zawarcie istotnej umowy z spółką z grupy Kepler Interactive na stworzenie tytułu VR na podstawie istniejącej już gry. Koszt przeniesienia Gry na platformy VR pokryje spółka z grupy Kepler Interactive, a po wydaniu Carbon Studio będzie uczestniczyło w podziale zysków z gry.

W pierwszym kwartale wystąpiły dodatnie różnice kursowe w związku z wyceną środków pieniężnych na dzień bilansowy. We wspomnianym okresie przychody finansowe z tytułu różnic kursowych wyniosły około 56 tys. zł.

W analizowanym okresie 2023 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: GameInn, The Wizards - Dark Times w wersji kooperacyjnej, Crimen oraz pozostałe mniejsze projekty.

Pierwszy kwartał 2023 roku w pozycji Amortyzacja obserwujemy zwiększenie wartości do 327 993,96 zł. W analogicznym okresie wyniosła ona 235 842,39 zł. W analizowanym okresie nie uruchomiono amortyzacji nowych projektów. 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 na mocy podpisanej umowy z wydawcą oraz developerem gier VR, Vertigo Games (raport ESPI 17/222 z dnia 20.12.2022 r.) Spółka kontynuowała 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. Kolejne miesiące w projekcie to przede wszystkim prace nad balansem rozgrywki oraz dostosowywaniem projektu do specyfikacji platform VRowych.

Do dnia publikacji raportu Spółka zawarła umowę ze spółką Pico Immersive Pte. Ltd. z siedzibą w Singapurze dotyczącą stworzenia portu gry "Crimen - Mercenary Tales" na gogle którego Pico jest producentem. Umowa przewiduje pokrycie przez Pico kosztów portu, tłumaczeń na języki wymagane przez partnera oraz kosztów marketingowych związanych z dystrybucją na platformie sprzedaży kontrahenta. Jednocześnie w tym okresie, rozpoczęła się kampania marketingowa gry Crimen - Mercenary Tales, którego premiera ma przypaść na dzień 25 maja 2023 r. na sklepach Meta Store oraz Pico Store.

W pierwszym kwartale w dalszym ciągu trwały prace na projektem Dreamo w wersji na platformę Meta Quest. W lutym 2023 r. projekt otrzymał nową nazwę kodową: Mindset. 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 umożliwia wysoki poziom komfortu oraz pogłębia immersję w trakcie rozgrywki. Projekt wszedł w etap szlifowania oraz gruntownego testowania.

W dniu 9 maja 2023 roku Spółka zawarła umowę o kredyt w rachunku bieżącym z ING Bank Śląski S.A. z górnym limitem kredytu do kwoty 500.000,00 zł. Kredyt został udzielony na finansowanie bieżącej działalności Spółki. Zgodnie z Umową Kredytu, każda spłata całości lub części wykorzystanego kredytu powoduje jego odnowienie o kwotę spłaty i możliwość wielokrotnego wykorzystania w okresie kredytowania do kwoty limitu kredytowego. Okres kredytowania trwa do dnia 6 maja 2024 roku z zastrzeżeniem możliwości przedłużenia trwania umowy. Oprocentowanie kredytu składa się ze stawki WIBOR 1M oraz marży Banku. Zgodnie z zawartą umową kredytową zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi Weksel in blanco z wystawienia Klienta wraz z deklaracją wekslową oraz gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 3/PLD-KFG/2018 w kwocie 400.000,00 PLN stanowiącej 80,00% przyznanej kwoty kredytu na okres kredytowania wydłużony o 3 miesiące tj. do dnia 06.08.2024 r.. W pozostałym zakresie umowa kredytowa została zawarta na warunkach typowych dla tego typu transakcji, nie odbiegających od

warunków powszechnie stosowanych dla tego rodzaju umów. Zgodnie z Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 24 kwietnia 2023 roku Spółka uzyskała zgodę na zaciągnięcia zobowiązania o wartości przekraczającej 500.000,00 zł.

28 kwietnia 2023 roku Spółka poinformowała o realizacji poprzez osoby objęte programem motywacyjnym uprawnienia do objęcia akcji serii E. Na mocy złożonych oświadczeń 23 osoby objęte programem motywacyjnym objęły łącznie 30.000 akcji serii E. Warranty subskrypcyjne serii B („Warranty”) wyemitowane zostały w ramach Programu Motywacyjnego na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 08 listopada 2021 r. w sprawie wprowadzenia programu motywacyjnego na lata 2021-2024 dla kluczowego personelu Spółki oraz uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 08 listopada 2021 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii E i emisji warrantów subskrypcyjnych serii B z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz zmiany Statutu Spółki.

Cena emisyjna akcji zwykłych na okaziciela serii E, wydawanych posiadaczom Warrantów serii B, emitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki jest równa wartości nominalnej akcji, tj. 0,10 zł każda. Akcje zostały pokryte przez osoby uprawnione w całości wkładami pieniężnymi.

Jednocześnie Spółka informuje, że zawarła 23 umowy z Akcjonariuszami uprawnionymi z Warrantów do akcji serii E, do niedokonywania rozporządzania i czynności zobowiązujących się do rozporządzenia w szczególności przenoszących własność akcji lub obciążających je (Umowy lock-up), które obowiązują Akcjonariusza przez okres 12 miesięcy od momentu realizacji praw z Warrantów.

W pierwszym kwartale Spółka kontynuowała prace nad dwoma projektami badawczo-rozwojowymi GameINN. 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 pierwszym kwartale 2023 roku podobnie jak w czwartym kwartale 2022 roku, spółka Iron VR S.A. prowadziła przede wszystkim prace produkcyjne nad zawartością projektu Home Together. Z początkiem kwietnia Iron VR rozpoczęło kampanię marketingową gry. Gra początkowo nosiła tytuł Home Together, jednak w związku z planowanym rozpoczęciem kampanii marketingowej ponownie dokonano weryfikacji w zakresie nazwy i uznano, że nazwa Hunt Together lepiej odpowiada rozgrywce, w której gracze wcielają się w postaci ducha oraz łowcy duchów.

Rolę wydawcy pełni spółka Carbon Studio. Na dzień publikacji raportu - produkcja znajduje się w etapie Bety i prowadzone są testy zewnętrzne. Oznacza to iż premiera gry nastąpi niebawem - planowana data premiery to III kwartał 2023 roku. W międzyczasie prowadzone są prace nad rozszerzeniami, mającymi wzbogacić doświadczenia graczy już po premierze gry (nowe mapy, tryb rozgrywki, postacie; zawartość darmowych i płatnych DLC).

Hunt Together to pierwszoosobowa gra typu player vs player, której akcja toczy się w nawiedzanej XIX wiecznej posiadłości. Duch rezydujący w starym domu walczy z łowcą, który wykonuje zadania mające na celu przybliżyć go do zdobycia cennego sprzętu i wypędzenia intruza. Łowcy w wykrzyciu i unieszkodliwieniu ducha pomagają różne przedmioty takie jak specjalne okulary, pozytywka czy talizman.

W czwartym kwartale 2022 r. oraz w pierwszym kwartale 2023 r. trwały prace nad utworzeniem drugiego niezależnego zespołu w obrębie Iron VR, który skupiony jest na produkcjach na silniku Unity. Pozwala to zarówno na zwiększenie możliwości podejmowania się portowania gry przez Spółkę gier innych developerów i wydawców jak i ułatwia dostęp do wykwalifikowanych specjalistów pracujących w tym silniku.

Wspomniane projekty oraz bieżące 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 Hunt 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.

10. 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 2023.

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

Nie dotyczy.

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

W pierwszym kwartale 2023 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. Pierwotne zakończenie *Projektu nr 2* przypadał na w pierwszy kwartał 2023 r. W związku z możliwością dopracowania systemu, Carbon Studio złożyło wniosek o przedłużenie projektu, a wniosek został zaakceptowany przez NCBR. W związku z tym *Projekt nr 2* został również przedłużony do 30.09.2023 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.

Spółka w dniu 9 maja 2023 r. złożyła wniosek w sprawie ubiegania się o dofinansowanie w ramach “Program Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki - FENG.01.01-IP.02-0074/23”. Projekt objęty Wnioskiem dotyczy przeprowadzenia prac badawczo-rozwojowych, których rezultatem będzie opracowanie innowacji procesowej - nowej technologii w postaci opartego na sztucznej inteligencji systemu (narzędzia) do zautomatyzowanej optymalizacji gier VR pod różne platformy sprzętowe VR (wliczają w to zarówno obecnie dostępne oraz przyszłe platformy sprzętowe VR).

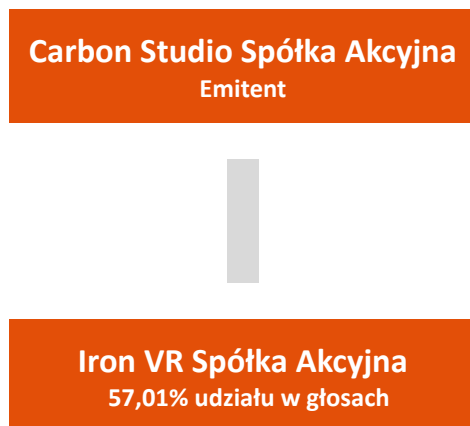
Rezultaty projektu przyczynią się do przyspieszenia procesu produkcji multiplatformowych tytułów VR przez Spółkę. Wartość projektu objętego złożonym przez Spółkę wnioskiem wynosi 7.129.380 zł, a wnioskowana przez podmiot kwota dofinansowania wynosi 5.188.050 zł.

Złożenie wniosku nie stanowi jeszcze o wyborze Spółki do programu o dofinansowanie. W przypadku wyboru Spółki i uzyskania dofinansowania, Spółka poinformuje o tym stosownym raportem ESPI.

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

13.1. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 31.03.2023 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.

13.2. 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

13.3. 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.

13.4. 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.

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

Nie dotyczy, Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie.

15. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy, wszystkie jednostki zależne objęte są konsolidacją.

16. 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	285 421	285 421	19,46%	19,46%
Karolina Koszuta-Caban	284 500	284 500	19,40%	19,40%
Pozostali inwestorzy	611 829	611 829	41,74%	41,74%
Razem	1 466 250	1 466 250	100%	100%

Dane na dzień 15.05.2023 r.

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

Odnośnie działalności Emitenta

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	15	12,375
Umowa - inne	29	---

Odnośnie działalności spółki zależnej w grupie kapitałowej

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	2,125
Umowa - inne	15	---

Dane na dzień 31.03.2023 r.

18. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Carbon Studio S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2023 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