



**carbon**  
studio

JEDNOSTKOWY /  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY

Carbon Studio Spółka Akcyjna

---

II KWARTAŁ 2023 ROKU

Chorzów, 14 sierpnia 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 14.08.2023 r. wynosił 149.625 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,
- 30.000 akcji na okaziciela serii E

o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

### 1.3. Władze Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

#### 1.3.1. Zarząd Spółki

Zarząd Spółki jest trzyosobowy. W jego skład, wchodzi:

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

**1.3.2. Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki**

W okresie od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 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 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

**1.4. Zmiany w kapitale zakładowym**

W dniu 22 czerwca 2023 r. na skutek zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 3.000 zł (trzy tysiące złotych), tj. z kwoty 146.625,00 zł (sto czterdzieści sześć tysięcy sześćset dwadzieścia pięć złotych) do kwoty 149.625,00 zł. Zmiana wysokości kapitału zakładowego w wyniku zamiany warrantów serii B na akcje serii E w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego została opublikowana w dniu 23 czerwca 2023 roku raportem bieżącym EBI nr 8/2023.

**1.5. Akcje własne**

W okresie od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

## 2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

### 2.1. Bilans - Jednostkowy

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2023</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>
A. Aktywa trwałe	4 845 342,67	3 328 828,11
I. Wartości niematerialne i prawne	4 133 334,71	2 681 166,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 126 019,63	2 669 308,16
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 315,08	11 858,39
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	638 291,96	584 912,56
1. Środki trwałe	638 291,96	584 912,56
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	586 986,04	543 742,49
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	51 305,92	41 170,07
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
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 716,00</b>	<b>2 749,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 716,00	2 749,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>8 449 308,68</b>	<b>7 072 490,68</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>521 472,01</b>	<b>873 103,96</b>
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	521 472,01	873 103,96
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	340 571,79	677 710,53
- do 12 miesięcy	340 571,79	677 710,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	128 760,77	132 773,47
c. inne	52 139,45	62 619,96
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>910 801,06</b>	<b>1 984 905,60</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	910 801,06	1 984 905,60
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	910 801,06	1 984 905,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	910 801,06	1 984 905,60
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 017 035,61</b>	<b>4 214 481,12</b>

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>13 294 651,35</b>	<b>10 401 318,79</b>

<b>PASYWA</b>		<b>Stan na 30.06.2023</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>
A.	Kapitał (fundusz) własny	10 088 635,06	8 592 032,02
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	149 625,00	146 625,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 217 233,90	7 230 155,78
-	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:	470 236,09	329 102,89
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	1 251 540,07	886 148,35
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 206 016,29	1 809 286,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	14 030,00	13 226,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 030,00	13 226,00
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>326 474,12</b>	<b>450 241,33</b>
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	326 474,12	450 241,33
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	232 883,47	222 783,53
- do 12 miesięcy	232 883,47	222 783,53
- 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	93 037,03	226 667,18
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	553,62	790,62
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 865 512,17</b>	<b>1 345 819,44</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 865 512,17	1 345 819,44
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 865 512,17	1 345 819,44
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 294 651,35</b>	<b>10 401 318,79</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

<b>Rachunek zysków i strat</b>		<b>Za okres 01.04.2023- 30.06.2023 PLN</b>	<b>Za okres 01.04.2022- 30.06.2022 PLN</b>	<b>Za okres 01.01.2023- 30.06.2023 PLN</b>	<b>Za okres 01.01.2022- 30.06.2022 PLN</b>
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 655 834,79	1 665 811,90	3 561 175,94	2 463 087,45
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	21 000,00	0,00	42 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 655 834,79	1 665 811,90	3 561 175,94	2 463 087,45
	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	0,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 138 722,59	1 097 743,70	2 110 231,13	1 847 401,25
	I. Amortyzacja	388 093,53	520 193,63	716 087,49	756 036,02
	II. Zużycie materiałów i energii	13 919,26	12 482,67	33 570,61	17 285,38
	III. Usługi obce	379 356,24	303 271,98	650 498,25	524 464,00
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	24 363,28	5 752,61	37 194,95	27 812,32
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	220 686,74	189 072,55	419 927,16	401 465,46
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 866,85	22 181,36	27 958,80	33 683,86
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	97 436,69	44 788,90	224 993,87	86 654,21
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	517 112,20	568 068,20	1 450 944,81	615 686,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 734,07	87 473,35	8 582,31	170 042,41
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	789,18	84 528,66	1 578,36	167 096,88
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	3 944,89	2 944,69	7 003,95	2 945,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	31,08	0,00	56,72	0,00
	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	31,08	0,00	56,72	0,00

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	521 815,19	655 541,55	1 459 470,40	785 728,61
G.	Przychody finansowe	-54 706,91	104 609,69	1 348,39	185 458,64
	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:	1 220,58	0,00	1 343,87	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	-55 927,49	104 609,69	4,52	185 458,64
H.	Koszty finansowe	65 720,65	8 598,68	66 158,72	8 615,90
	I. Odsetki, w tym:	19,00	0,00	19,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne	65 701,65	8 598,68	66 139,72	8 615,90
I.	Wynik brutto (I+/-J)	401 387,63	751 552,56	1 394 660,07	962 571,35
J.	Podatek dochodowy	58 532,00	76 423,00	143 120,00	76 423,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	342 855,63	675 129,56	1 251 540,07	886 148,35

**2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy**

RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.04.2023- 30.06.2023 PLN	Za okres 01.04.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.01.2023- 30.06.2023 PLN	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022 PLN
<b>A PRZEŁYWI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	342 855,63	675 129,76	1 251 540,07	886 148,55
II. Korekty razem	2 283 874,86	1 962 759,45	813 232,01	1 152 206,30
1. Amortyzacja	388 093,53	520 193,63	716 087,49	756 036,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	775 354,50	-300 010,74	345 256,89	-221 873,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 296,36	274 434,89	86 113,74	170 311,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 222 360,28	1 555 611,28	503 874,94	617 769,69
10. Inne korekty	-91 637,09	-87 469,61	-838 101,05	-170 037,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	2 626 730,49	2 637 889,21	2 064 772,08	2 038 354,85
<b>B PRZEŁYWI PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
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	2 730 584,10	2 763 558,67	2 753 904,94	2 778 976,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	2 730 584,10	2 763 558,67	2 753 904,94	2 778 976,94

	reczowych aktywów trwałych			
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 730 584,10	-2 763 558,67	-2 753 904,94	-2 778 976,94
<b>C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	299 000,00	340 599,78	930 824,56	340 599,78
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 000,00	0,00	3 000,00	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	296 000,00	340 599,78	927 824,56	340 599,78
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	299 000,00	340 599,78	930 824,56	340 599,78
<b>D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>195 146,39</b>	<b>214 930,32</b>	<b>241 691,70</b>	<b>-400 022,31</b>
<b>E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>195 146,39</b>	<b>214 930,32</b>	<b>241 691,70</b>	<b>-400 022,31</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>715 654,67</b>	<b>1 769 975,28</b>	<b>669 109,36</b>	<b>2 384 927,91</b>
<b>G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>910 801,06</b>	<b>1 984 905,60</b>	<b>910 801,06</b>	<b>1 984 905,60</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



**2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Jednostkowy**

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	30.06.2023	30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 363 858,90	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	8 363 858,90	7 451 683,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	146 625,00	146 625,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000,00	0,00
- objęcie udziałów - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- objęcie akcji - wpłaty gotówkowe	3 000,00	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	149 625,00	146 625,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 230 155,78	6 260 095,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	987 078,12	970 060,58
a) zwiększenia (z tytułu)	987 078,12	970 060,58
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	987 078,12	970 060,58
- 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	8 217 233,90	7 230 155,78
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	373 023,28	115 268,78
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	97 212,81	213 834,11
a) zwiększenia (z tytułu)	97 212,81	213 834,11
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	0,00	213 834,11
- 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	470 236,09	329 102,89
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	987 078,12	970 060,58
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	987 078,12	970 060,58
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	987 078,12	970 060,58
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	987 078,12	970 060,58
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	987 078,12	970 060,58
- 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	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	0,00	0,00
6. Wynik netto	1 251 540,07	886 148,35

a) zysk netto	1 251 540,07	886 148,35
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 088 635,06	8 592 032,02
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 088 635,06	8 592 032,02

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

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

### 3. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (Skonsolidowane)

#### 3.1. Bilans - Skonsolidowany

<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na 30.06.2023</b>	<b>Stan na 30.06.2022</b>
A. Aktywa trwałe	4 917 608,52	3 689 875,43
I. Wartości niematerialne i prawne	4 134 788,97	2 933 229,53
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 126 019,63	2 919 218,83
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 769,34	14 010,70
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	712 144,55	658 318,90
1. Środki trwałe	712 144,55	658 318,90
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	650 188,84	611 192,98

d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	61 955,71	47 125,92
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>70 675,00</b>	<b>98 327,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 675,00	98 327,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 951 961,31</b>	<b>8 771 507,69</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>544 553,23</b>	<b>910 565,25</b>
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	544 553,23	910 565,25
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	341 321,74	684 243,40
- do 12 miesięcy	341 321,74	684 243,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	151 092,04	155 672,29
c. inne	52 139,45	70 649,56
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	953 020,52	2 700 966,38
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	953 020,52	2 700 966,38
	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	953 020,52	2 700 966,38
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	953 020,52	2 700 966,38
	- 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	9 454 387,56	5 159 976,06
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>15 869 569,83</b>	<b>12 461 383,12</b>

PASYWA	Stan na	Stan na
	30.06.2023	30.06.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	11 547 910,96	10 601 056,91
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	240 085,00	237 085,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 578 523,90	10 591 445,78

- 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:	557 788,02	401 074,39
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	-1 868 667,71	-965 644,14
VII. Zysk (strata) netto	1 040 181,75	337 095,88
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	4 321 658,87	1 860 326,21
I. Rezerwy na zobowiązania	14 030,00	13 226,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 030,00	13 226,00
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	1 442 116,70	501 280,77

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	1 442 116,70	501 280,77
a. kredyty i pożyczki	1 000 000,00	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	337 584,99	236 141,36
- do 12 miesięcy	337 584,99	236 141,36
- 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	103 978,09	264 348,79
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	553,62	790,62
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 865 512,17</b>	<b>1 345 819,44</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 865 512,17	1 345 819,44
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 865 512,17	1 345 819,44
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>15 869 569,83</b>	<b>12 461 383,12</b>



### 3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.04.2023- 30.06.2023 PLN	01.04.2022- 30.06.2022 PLN	01.01.2023- 30.06.2023 PLN	01.01.2022- 30.06.2022 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 875 500,36	1 655 631,22	3 786 189,28	2 450 401,81
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 875 500,36	1 655 631,22	3 786 189,28	2 450 401,81
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszt działalności operacyjnej	1 361 175,84	1 411 917,37	2 543 814,63	2 391 303,24
I. Amortyzacja	363 190,84	556 019,10	728 332,57	827 247,25
II. Zużycie materiałów i energii	14 165,97	13 639,71	33 935,84	19 152,38
III. Usługi obce	509 540,32	373 957,98	832 840,13	673 653,77
IV. Podatki i opłaty, w tym:	29 306,97	10 105,67	43 457,10	41 015,27
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	310 155,50	379 189,50	622 161,01	680 428,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 722,67	33 222,08	41 545,28	54 427,31
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	113 093,57	45 783,33	241 542,70	95 378,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	514 324,52	243 713,85	1 242 374,65	59 098,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 735,30	87 454,17	8 585,16	170 044,33
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	789,18	84 508,66	1 578,36	167 096,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 946,12	2 945,51	7 006,80	2 947,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	61,52	0,77	87,63	2,89
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	61,52	0,77	87,63	2,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	518 998,30	331 167,25	1 250 872,18	229 140,01
G. Przychody finansowe	-56 502,91	-18 474,81	1 349,53	194 361,34
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:	1 220,58	0,00	1 343,87	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	-57 723,49	-18 474,81	5,66	194 361,34
H. Koszty finansowe	67 096,19	-114 269,06	68 919,96	9 982,47
I. Odsetki, w tym:	91,00	0,00	91,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	67 005,19	-114 269,06	68 828,96	9 982,47
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)	395 399,20	426 961,50	1 183 301,75	413 518,88
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)	395 399,20	426 961,50	1 183 301,75	413 518,88
O.	Podatek dochodowy	58 532,00	76 423,00	143 120,00	76 423,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszania 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)	336 867,20	350 538,50	1 040 181,75	337 095,88

### 3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.04.2023-30.06.2023 PLN	01.04.2022-30.06.2022 PLN	01.01.2023-30.06.2023 PLN	01.01.2022-30.06.2022 PLN
<b>A</b>	<b>PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Zysk (strata) netto	336 867,20	350 538,50	1 040 181,75	337 095,88
II.	Korekty razem	1 926 506,83	1 932 786,22	-17 020,29	985 577,31
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	350 945,76	556 019,10	716 087,49	827 247,25
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	779 787,79	-243 008,72	330 357,50	-119 878,39
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 072 817,17	344 158,95	1 093 242,07	215 175,70

13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	800 552,12	1 533 648,45	-334 852,90	403 632,53
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 077 596,01	-258 031,56	-1 821 854,45	-340 599,78
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>2 263 374,03</b>	<b>2 283 324,72</b>	<b>1 023 161,46</b>	<b>1 322 673,19</b>
<b>B PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 730 584,10</b>	<b>2 773 306,64</b>	<b>2 753 904,94</b>	<b>2 791 724,91</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 730 584,10	2 773 306,64	2 753 904,94	2 791 724,91
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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 730 584,10</b>	<b>-2 773 306,64</b>	<b>-2 753 904,94</b>	<b>-2 791 724,91</b>
<b>C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>549 000,00</b>	<b>340 599,78</b>	<b>1 930 824,56</b>	<b>340 599,78</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	250 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	296 000,00	340 599,78	927 824,56	340 599,78
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	549 000,00	340 599,78	1 930 824,56	340 599,78
<b>D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>81 789,93</b>	<b>-149 382,14</b>	<b>200 081,08</b>	<b>-1 128 451,94</b>
<b>E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>81 789,93</b>	<b>-149 382,14</b>	<b>200 081,08</b>	<b>-1 128 451,94</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>871 230,59</b>	<b>2 850 348,52</b>	<b>752 939,44</b>	<b>3 829 418,32</b>
<b>G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>953 020,52</b>	<b>2 700 966,38</b>	<b>953 020,52</b>	<b>2 700 966,38</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

### 3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 527 392,31	10 692 518,59
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	10 527 392,31	10 692 518,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	237 085,00	237 085,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	3 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	3 000,00	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	240 085,00	237 085,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 591 445,78	9 621 385,20
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	987 078,12	970 060,58
a) zwiększenia (z tytułu)	987 078,12	970 060,58
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	987 078,12	970 060,58

- 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	11 578 523,90	10 591 445,78
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	487 662,41	125 137,94
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	70 125,61	275 936,45
a) zwiększenie (z tytułu)	70 125,61	275 936,45
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	70 125,61	275 936,45
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	557 788,02	401 074,39
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	-1 868 667,71	-965 644,14
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	987 078,12	970 060,58
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	987 078,12	970 060,58
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	987 078,12	970 060,58
- podział zysku na (kapitał zapasowy)	987 078,12	970 060,58

- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/ludziałów 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	-1 868 667,71	-965 644,14
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 868 667,71	-965 644,14
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	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 868 667,71	-965 644,14
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Wynik netto	1 040 181,75	337 095,88
a) zysk netto	1 040 181,75	337 095,88
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	11 547 910,96	10 601 056,91
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 547 910,96	10 601 056,91

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

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

- 4.1.1.** Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki przyjęto zasady zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
- 4.1.2.** W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. ustawy, zgodnie z polityką rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

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

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

Wycena aktywów i pasywów

**4.2.1. Wycena aktywów trwałych**

**4.2.1.1. Wartości niematerialne i prawne**

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

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

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

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

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

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

**4.2.1.2. Zakończone i niezakończone prace rozwojowe**

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



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

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

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

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

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

#### **4.2.1.3. Środki trwałe**

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

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

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

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

#### **4.2.1.4. Środki trwałe w budowie**

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

#### **4.2.1.5. Inwestycje**

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

#### **4.2.2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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

#### **4.2.3. Wycena aktywów obrotowych**

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

#### **4.2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia**

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

#### **4.2.5. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

- Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

- Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy.

#### **4.2.6. Różnice kursowe**

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

#### **4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe**

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

#### **4.2.8. Kapitały wycenia się następująco**

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

#### **4.2.9. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy**

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

#### **4.2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

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

#### **4.2.11. Różnice kursowe**

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

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

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

#### **4.2.13. Aktywa finansowe**

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

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

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

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

kosztów byłaby znacząca. Skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

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

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

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

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

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

#### **Odnosnie działalności Emitenta**

W drugim kwartale 2023 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 1 655 834,79 zł. W porównywalnym okresie poprzedniego roku, wartość sprzedaży wyniosła 1 665 811,90 zł. Choć odnotowano pewien lekki spadek w przychodach w porównaniu z analogicznym kwartałem z roku ubiegłego, różnica ta jest stosunkowo niewielka. Porównując łączne przychody na poziomie 3 561 175,94 zł osiągnięte w I półroczu roku 2023 do przychodów z pierwszego półrocza roku 2022 w wysokości 2 463 087,45 zł możemy z zadowoleniem stwierdzić, że Spółka odnotowała wzrost przychodów o prawie 45%.

Na poziomie wyniku Carbon Studio w drugim kwartale 2023 r. wygenerowała zysk netto w wysokości 342 855,63 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio osiągnęła zysk na poziomie 675 129,56 zł, Niestety, obecny wynik netto odzwierciedla kwartalny spadek zysku netto o niemal 50% w porównaniu z osiągnięciami z roku ubiegłego. Jednak po zsumowaniu kwartalnych wyników netto pierwszego półrocza 2023 roku, które wynoszą łącznie 1 251 540,07 zł, w zestawieniu z wynikiem za pierwsze półrocze 2022 roku, tj. 886 148,35 zł, możemy z zadowoleniem stwierdzić wzrost o ponad 40%.

Na utrzymanie przychodów Carbon Studio w drugim 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 realizowanych projektach z partnerami biznesowymi.

W drugim kwartale wystąpiły ujemne różnice kursowe w związku z wyceną środków pieniężnych na dzień bilansowy. We wspomnianym okresie przychody finansowe z tytułu różnic kursowych uległy zmniejszeniu i Spółka odnotowała zwiększenie kosztów z tytułu ujemnych różnic kursowych. Opisana sytuacja miała niekorzystny wpływ na wynik finansowy Spółki w drugim kwartale roku 2023.

---

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: Gamelnn, The Wizards - Dark Times w wersji kooperacyjnej oraz pozostałe mniejsze projekty.

W drugim kwartale 2023 roku w pozycji Amortyzacja obserwujemy zwiększenie wartości do 388 093,53 zł w porównaniu do pierwszego kwartału tego roku. W analizowanym okresie uruchomiono amortyzację dwóch nowych projektów. Na dzień niniejszego 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;
- Crimen - Mercenary Tales Quest Edition;
- Metaverse.

Jednym z kluczowych wydarzeń w drugim kwartale 2023 roku było wydanie gry "Crimen - Mercenary Tales", którego premiera przypadła na 25 maja 2023 r. W związku z podjęciem współpracy z firmą Pico Immersive Pte. Ltd. gra ukazała się na goglach Meta Quest 2, Meta Quest Pro oraz goglach Pico NEO 3 oraz PICO 4. Niezwykle istotnym aspektem tego poszerzenia obszaru zbytu jest możliwość dotarcia do rynków dalekowschodnich, co może przyczynić się do dynamicznego wzrostu sprzedaży projektu. Zgodnie z wizją Spółki, ekspansja na te obszary może skutkować pozytywnym wpływem na wyniki sprzedażowe. Te wydarzenia stanowią istotny kamień milowy w rozwoju gry "Crimen - Mercenary Tales" oraz otwierają drzwi do nowych możliwości współpracy na dynamicznym rynku rozrywki wirtualnej. Do dnia publikacji raportu, gra otrzymała również kilka patchy rozszerzających możliwości zabawy dla graczy.

W drugim kwartale w dalszym ciągu trwały prace na projektem Mindset (wcześniej: „Dreamo”) w wersji na platformę Meta Quest. Gra miała swoją premierę 29 czerwca 2023 r. Gra jest dostępna na platformie Meta Quest Store. To pierwsza produkcja Carbon Studio, w której wykorzystana została 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 końcowy etap prac oraz gruntownego testowania. Planowany jest rozwój tytułu o rozszerzoną rzeczywistość i dostęp na innych platformach.

W raportowanym okresie na mocy podpisanej umowy z wydawcą oraz developerem gier VR, Vertigo Games (raport ESPI nr 17/2022 z dnia 21.12.2022 r.) Spółka kontynuowała prace nad projektem *The Wizards - Dark Times* w trybie kooperacji, który otrzymał podtytuł Brotherhood. W drugim kwartale trwały prace nad dopracowaniem mechanik sieciowych oraz optymalizacją projektu. Nowy tryb kooperacji umożliwi graczom wspólną zabawę z przyjaciółmi oraz wprowadzi wiele ulepszeń, które znacznie uatrakcyjnią rozgrywkę.



23 czerwca 2023 r. raportem bieżącym EBI nr 8/2023 Spółka poinformowała o realizacji praw z warrantów subskrypcyjnych serii B i objęciu akcji serii E w związku z realizacją Programu Motywacyjnego. W dniu 22 czerwca 2023 r. na skutek zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych akcjonariuszy, nastąpiła zmiana wysokości kapitału zakładowego Spółki. Z chwilą zapisania akcji serii E na rachunkach papierów wartościowych, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 3.000 zł (trzy tysiące złotych), tj. z kwoty 146.625,00 zł (sto czterdzieści sześć tysięcy sześćset dwadzieścia pięć złotych) do kwoty 149.625,00 zł (sto czterdzieści dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia pięć złotych) i na dzień publikacji niniejszego raportu dzieli się na 1.496.250 (jeden milion czterysta dziewięćdziesiąt sześć tysięcy dwieście pięćdziesiąt) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- 1) 1.167.500 (jeden milion sto sześćdziesiąt siedem tysięcy pięćset) akcji na okaziciela serii A,
- 2) 107.500 (sto siedem tysięcy pięćset) akcji na okaziciela serii B,
- 3) 63.750 (sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset pięćdziesiąt) akcji na okaziciela serii C,
- 4) 127.500 (sto dwadzieścia siedem tysięcy pięćset) akcji na okaziciela serii D,
- 5) 30.000 (trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii E.

Jednocześnie Spółka poinformowała, że akcje zostały objęte zakazem zbywalności na podstawie umów z postanowieniami 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 tj. od dnia zaksięgowania Akcji serii E na rachunku maklerskim Akcjonariusza.

W związku z złożeniem wniosku na realizację projektu badawczo-rozwojowego w programie sektorowym FENG, Spółka zawarła umowę o kredyt w rachunku bieżącym z ING Bank Śląski S.A. w celu udokumentowania wkładu własnego do projektu. W związku z tym w dniu 9 maja 2023 roku Spółka zawarła umowę o kredyt 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.

Zarząd Carbon Studio S.A. w dniu 19.07.2023 r. podjął decyzję o rozpoczęciu prac przygotowawczych mających na celu połączenie ze spółką Iron VR S.A. [połączenie poprzez przejęcie Iron VR przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 KSH]. Decyzja została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą



Emitenta oraz Spółki zależnej. Powodem połączenia są inne od zakładanych efekty działalności operacyjnej Iron VR. Pierwotne założenia biznesowe zakładały podział działalności produkcyjnej w ramach grupy kapitałowej Carbon Studio S.A. pomiędzy Emitenta a Iron VR w ten sposób, że Spółka miała realizować projekty wysokobudżetowe, natomiast Iron VR projekty niskobudżetowe. Weryfikacja rynkowa przedstawionych założeń wykazała, że efektywniejszym z punktu widzenia działalności grupy kapitałowej jest realizowanie wszystkich prac w ramach jednego, bardziej rozpoznawalnego podmiotu o wieloletniej historii produkcyjnej, co ma bardzo istotne znaczenie dla nawiązywania współpracy z właścicielami kluczowych platform VR. W związku z powyższym utrzymywanie Iron VR jako oddzielnej spółki nie dawałoby perspektywy na istotny wzrost jej wartości w krótkim terminie. Wszystkie projekty prowadzone przez Iron VR, m.in. gra Hunt Together, będą realizowane w ramach działalności Emitenta. Emitent zostanie także posiadaczem wszystkich praw własności intelektualnej posiadanych przez Iron VR. Połączenie spółek pozwoli lepiej wykorzystać potencjał zespołu Iron VR, istotnie uprościć strukturę organizacyjną grupy kapitałowej Emitenta, zmniejszyć koszty funkcjonowania, co może istotnie wpłynąć na wzrost skali działalności i efektywności Emitenta.

W dniu 27 lipca 2023 roku, podpisana została umowa na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze spółką INC S.A. z siedzibą w Poznaniu w zakresie wprowadzenia do obrotu w ASO na rynku NewConnect:

- wyemitowanych i dotychczas niewprowadzonych akcji serii E Emitenta, oraz
- akcji nowej emisji, które zostaną wyemitowane w związku z planowanym połączeniem ze spółką Iron VR S.A. i zaoferowane dotychczasowym akcjonariuszom Iron VR S.A. („Akcje połączeniowe”)

Umowa dotycząca wprowadzenia do obrotu akcji serii E weszła w życie z chwilą jej podpisania. Umowa w zakresie wprowadzenia do obrotu Akcji połączeniowych wejdzie w życie pod warunkiem rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego połączenia Emitenta ze spółką Iron VR S.A. oraz wpisu do rejestru Akcji połączeniowych.

Dnia 10 sierpnia 2023 r. raportem bieżącym ESPI nr 10/2023 Zarząd Carbon Studio S.A. z siedzibą w Chorzowie w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 9/2023 z dnia 21 lipca 2023 r. poinformował o otrzymaniu raportu z wyceny przedsiębiorstwa Emitenta w celu oszacowania godziwej wartości rynkowej wszystkich akcji Spółki na potrzeby połączenia ze spółką Iron VR S.A. z siedzibą w Chorzowie. Godziwa wartość wyceny wszystkich akcji Spółki oszacowana została na poziomie 24.284.000 PLN. Wycena została sporządzona na dzień 1 lipca 2023 r. Wyceny dokonał Pan Adrian Przymuszała.

W następstwie powyższego Spółka zamierza przystąpić do sporządzenia planu połączenia z Iron VR, której godziwa wartość wyceny wszystkich akcji oszacowana została na poziomie 12.142.400 PLN. Emitent informuje o dalszych szczegółach związanych z przedsięwzięciem w kolejnych raportach bieżących dotyczących planu połączenia, w tym szczegółowych danych dotyczących raportu w zakresie metody wyceny spółek.

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

### **Odnosnie 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 drugim kwartale 2023 r., Iron VR prowadziła przede wszystkim dalsze prace produkcyjne nad zawartością projektu Home Together, która otrzymała nową nazwę Hunt Together, która lepiej odpowiada rozgrywce, w której gracze wcielają się w postaci ducha oraz łowcy duchów. Wydawcą gry jest Carbon Studio. Na dzień publikacji raportu - produkcja znajduje się w etapie Bety i prowadzone są testy zewnętrzne. W międzyczasie prowadzone są prace nad rozszerzeniami, mającymi wzbogacić doświadczenia graczy w tym nowe mapy, tryb rozgrywki, postacie i wiele innych.

W drugim kwartale 2023 r. udało się zakończyć stworzenie 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. Dodatkowo Iron VR wykonuje zlecenia na rzecz Spółki matki i z tego uzyskuje niezbędne środki na finansowanie działalności.

W dniu 19.07.2023 r. podjęta została decyzja o rozpoczęciu prac przygotowawczych mających na celu połączenie Iron VR S.A. ze spółką dominującą Carbon Studio S.A. (połączenie poprzez przejęcie Iron VR przez Spółkę w trybie art. 492 §1 pkt 1 KSH). Decyzja została pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Carbon Studio oraz Iron VR. Powody połączenia zostały szczegółowo opisane powyżej.

## **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 drugim 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 przypadało na 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. 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 wymagania.

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

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

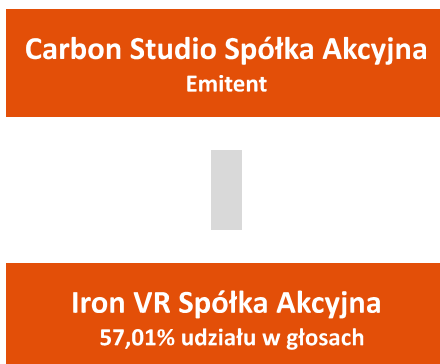
Na dzień publikacji raportu, Spółka jest w toku przygotowania odpowiedzi dla zespołu ekspertów w ramach złożonego w dniu 9 maja 2023 r. wniosku w sprawie ubiegania się o dofinansowanie w ramach “Program Fundusze Europejskie dla Nowoczesnej Gospodarki - FENG.01.01-IP.02-0074/23”. Projekt objęty Wnioskiem 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.

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

### 9.1. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 30.06.2023 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.

### 9.2. Podstawowe informacje o Iron VR S.A.

Nazwa	Iron VR Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów
E-mail	contact@ironvr.pl

Strona internetowa	www.ironvr.pl
Nr KRS	0000844113
REGON	38619525
NIP	6272767440

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

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

**9.4. Przedmiot działalności**

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

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

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

Nie dotyczy, Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie.

**11. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją**

Nie dotyczy, wszystkie jednostki zależne objęte są konsolidacją.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Błażej Szaflik	284 500	284 500	19,01%	19,01%
Aleksander Caban	285 421	285 421	19,08%	19,08%

Karolina Koszuta-Caban	284 500	284 500	19,01%	19,01%
Pozostali inwestorzy	641 829	641 829	42,90%	42,90%
Razem	1 496 250	1 496 250	100%	100%

Dane na dzień 14.08.2023 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	18	14,625
Umowa - inne	23	---

#### Oдноśnie działalności grupy kapitałowej

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	2,125
Umowa - inne	10	---

Dane na dzień 30.06.2023 r.

### 14. Oświadczenie Zarządu

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