



**carbon**  
studio

JEDNOSTKOWY /  
SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY

Carbon Studio Spółka Akcyjna

---

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Chorzów, 13 listopada 2023 r.

## 1. Informacje ogólne

### 1.1. Podstawowe informacje

Nazwa	Carbon Studio Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów
E-mail	contact@carbonstudio.pl
Strona internetowa	www.carbonstudio.pl
Nr KRS	0000731999
REGON	362444676
NIP	6272742836

### 1.2. Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 13.11.2023 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 01.07.2023 r. do 30.09.2023 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 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

**1.4. Zmiany w kapitale zakładowym**

W okresie od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

**1.5. Akcje własne**

W okresie od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 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 30.09.2023</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>
A. Aktywa trwałe	9 235 189,67	3 124 052,05
I. Wartości niematerialne i prawne	8 573 648,42	2 298 454,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 567 460,30	2 287 750,92
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 188,12	10 703,52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	587 825,25	762 848,61
1. Środki trwałe	587 825,25	762 848,61
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	539 316,84	722 011,68
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	48 508,41	40 836,93
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	2 749,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 716,00	2 749,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 049 365,57	8 230 358,27
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	488 849,37	807 902,33
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	488 849,37	807 902,33
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	217 276,79	427 930,53
-	do 12 miesięcy	217 276,79	427 930,53
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	187 822,05	61 881,29
c.	inne	83 750,53	318 090,51
d.	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	29 362,31	1 937 443,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 362,31	1 937 443,61
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	29 362,31	1 937 443,61
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 362,31	1 937 443,61
-	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	3 531 153,89	5 485 012,33
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>13 284 555,24</b>	<b>11 354 410,32</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2023</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	9 743 933,66	9 002 153,27
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	487 661,12
- 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	906 838,67	1 137 711,37
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 540 621,58	2 352 257,05
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	469 889,49	378 717,58
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		469 889,49	378 717,58
a.	kredyty i pożyczki	284 656,22	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	174 152,40	284 289,55
-	do 12 miesięcy	174 152,40	284 289,55
-	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	10 527,25	91 905,08
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	553,62	2 522,95
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>3 056 702,09</b>	<b>1 960 313,47</b>
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 056 702,09	1 960 313,47
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	3 056 702,09	1 960 313,47
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>13 284 555,24</b>	<b>11 354 410,32</b>



**2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy**

Rachunek zysków i strat		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2023- 30.09.2023 PLN	01.07.2022- 30.09.2022 PLN	01.01.2023- 30.09.2023 PLN	01.01.2022- 30.09.2022 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	897 528,32	1 039 774,92	4 458 704,26	3 502 862,37
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	21 000,00	0,00	63 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	897 528,32	1 039 774,92	4 458 704,26	3 502 862,37
	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	1 359 926,83	1 034 247,56	3 470 157,96	2 881 648,81
	I. Amortyzacja	506 307,01	431 693,92	1 222 394,50	1 187 729,94
	II. Zużycie materiałów i energii	17 756,00	16 001,47	51 326,61	33 286,85
	III. Usługi obce	583 386,49	260 441,35	1 233 884,74	784 905,35
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 485,63	20 553,80	53 680,58	48 366,12
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	192 248,25	241 120,62	612 175,41	642 586,08
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 657,16	13 155,93	34 615,96	46 839,79
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37 086,29	51 280,47	262 080,16	137 934,68
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-462 398,51	5 527,36	988 546,30	621 213,56
D.	Pozostałe przychody operacyjne	105 850,17	85 506,69	114 432,48	255 549,10
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	0,00	82 565,22	1 578,36	249 662,10
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	105 850,17	2 941,47	112 854,12	5 887,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,77	1,28	57,49	1,28
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	0,77	1,28	57,49	1,28

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-356 549,11	91 032,77	1 102 921,29	876 761,38
G.	Przychody finansowe	1 322,23	175 590,40	2 670,62	361 049,04
	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:	1 322,20	0,00	2 666,07	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	0,03	175 590,40	4,55	361 049,04
H.	Koszty finansowe	-10 525,48	1 475,15	55 633,24	10 091,05
	I. Odsetki, w tym:	369,57	643,00	388,57	643,00
	- 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	-10 895,05	832,15	55 244,67	9 448,05
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-344 701,40	265 148,02	1 049 958,67	1 227 719,37
J.	Podatek dochodowy	0,00	13 585,00	143 120,00	90 008,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-344 701,40	251 563,02	906 838,67	1 137 711,37

**2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy**

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023 PLN	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022 PLN	Za okres 01.01.2023- 30.09.2023 PLN	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022 PLN
<b>A PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	-344 701,40	251 563,02	906 838,67	1 137 711,37
II. Korekty razem	3 880 629,87	-924 783,68	4 693 861,88	227 422,62
1. Amortyzacja	506 307,01	431 693,92	1 222 394,50	1 187 729,94
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	32 622,64	65 201,63	377 879,53	-156 671,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-141 240,82	-71 523,75	-55 127,08	98 787,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 677 071,64	-1 270 531,21	4 180 946,58	-652 761,52
10. Inne korekty	-194 130,60	-79 624,27	-1 032 231,65	-249 662,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 535 928,47	-673 220,66	5 600 700,55	1 365 133,99
<b>B PRZEPIYWY 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	4 896 154,04	68 359,63	7 650 058,98	2 847 336,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz	4 896 154,04	68 359,63	7 650 058,98	2 847 336,57

	rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 896 154,04	-68 359,63	-7 650 058,98	-2 847 336,57
<b>C</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I.	Wpływy	478 786,82	694 118,50	1 409 611,38	1 034 718,28
1.	Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	3 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	284 656,22	0,00	284 656,22	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	194 130,60	694 118,50	1 121 955,16	1 034 718,28
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.	Spląty 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)	478 786,82	694 118,50	1 409 611,38	1 034 718,28
<b>D</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)</b>	<b>-881 438,75</b>	<b>-47 461,99</b>	<b>-639 747,05</b>	<b>-447 484,30</b>
<b>E</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>-881 438,75</b>	<b>-47 461,99</b>	<b>-639 747,05</b>	<b>-447 484,30</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>910 801,06</b>	<b>1 984 905,60</b>	<b>669 109,36</b>	<b>2 384 927,91</b>
<b>G</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>26 362,31</b>	<b>1 937 443,61</b>	<b>29 362,31</b>	<b>1 937 443,61</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
	30.09.2023	30.09.2022
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	114 333,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	97 212,81	373 328,12
a) zwiększenia (z tytułu)	97 212,81	373 328,12
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	97 212,81	373 328,12
- 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	487 661,12

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	906 838,67	1 137 711,37
a) zysk netto	906 838,67	1 137 711,37
b) strata netto	0,00	0,00

c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	9 743 933,66	9 002 153,27
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 743 933,66	9 002 153,27

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 30.09.2023</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>
A. Aktywa trwałe	9 232 148,67	3 465 648,59
I. Wartości niematerialne i prawne	8 573 648,42	2 519 317,70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 567 460,30	2 506 636,38
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	6 188,12	12 681,32
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	587 825,25	848 003,89
1. Środki trwałe	587 825,25	848 003,89
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	539 316,84	801 427,67
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	48 508,41	46 576,22
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



VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 675,00	98 327,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 675,00	98 327,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 732 986,29	9 649 577,76
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	491 234,68	837 482,82
	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	491 234,68	837 482,82
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	218 020,38	429 500,93
	- do 12 miesięcy	218 020,38	429 500,93
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	189 463,77	87 312,62
	c. inne	83 750,53	320 669,27
	d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	32 097,94	2 114 701,60
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	32 097,94	2 114 701,60
	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	32 097,94	2 114 701,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 097,94	2 114 701,60
- 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>6 209 653,67</b>	<b>6 697 393,34</b>
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>15 965 134,96</b>	<b>13 115 226,35</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 30.09.2023</b>	<b>Stan na 30.09.2022</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	11 374 030,58	10 726 755,24
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:	470 236,06	559 904,78
- 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	953 853,33	303 963,82
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	4 591 104,38	2 388 471,11
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.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 520 372,29</b>	<b>414 931,64</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	1 520 372,29	414 931,64
a.	kredyty i pożyczki	1 262 988,22	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	220 364,44	294 170,30
-	do 12 miesięcy	220 364,44	294 170,30
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 466,01	118 238,39
h.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i.	inne	553,62	2 522,95
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 056 702,09</b>	<b>1 960 313,47</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 056 702,09	1 960 313,47
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	3 056 702,09	1 960 313,47
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>15 965 134,96</b>	<b>13 115 226,35</b>

**3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany**

Rachunek zysków i strat	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2023- 30.09.2023 PLN	01.07.2022- 30.09.2022 PLN	01.01.2023- 30.09.2023 PLN	01.01.2022- 30.09.2022 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	688 598,95	1 028 760,40	4 474 788,23	3 479 162,21
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	688 598,95	1 028 760,40	4 474 788,23	3 479 162,21
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	907 008,64	1 305 882,95	3 438 578,19	3 697 186,19
I. Amortyzacja	506 307,01	467 989,22	1 222 394,50	1 295 236,47
II. Zużycie materiałów i energii	20 865,79	16 677,15	54 801,63	35 829,53
III. Usługi obce	48 508,75	304 631,85	881 348,88	978 285,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	17 946,29	25 630,84	61 403,39	66 646,11
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	257 467,25	398 391,33	879 628,26	1 078 820,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	8 288,35	20 323,13	49 833,63	74 750,44
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	47 625,20	72 239,43	289 167,90	167 617,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-218 409,69	-277 122,55	1 036 210,04	-218 023,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	108 850,84	85 534,39	117 436,00	255 578,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
II. Dotacje	0,00	82 565,22	1 578,36	249 662,10
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	105 850,84	2 969,17	112 857,64	5 916,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,72	3,73	90,35	6,62
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	2,72	3,73	90,35	6,62
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-109 561,57	-191 591,89	1 153 555,69	37 548,12
G. Przychody finansowe	1 323,23	175 156,14	2 672,76	369 517,48
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:	1 322,20	0,00	2 666,07	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	1,03	175 156,14	6,69	369 517,48
H. Koszty finansowe	-9 664,84	3 111,31	59 255,12	13 093,78
I. Odsetki, w tym:	369,57	767,00	460,57	767,00
- 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	-10 034,41	2 344,31	58 794,55	12 326,78
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)	-98 573,50	-19 547,06	1 096 973,33	393 971,82
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)	-98 573,50	-19 547,06	1 096 973,33	393 971,82
O.	Podatek dochodowy	0,00	13 585,00	143 120,00	90 008,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-98 573,50	-33 132,06	953 853,33	303 963,82

### 3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		01.07.2023-30.09.2023 PLN	01.07.2022-30.09.2022 PLN	01.01.2023-30.09.2023 PLN	01.01.2022-30.09.2022 PLN
<b>A</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Zysk (strata) netto	-98 573,50	-33 132,06	953 853,33	303 963,82
II.	Korekty razem	3 616 686,14	-1 162 319,23	3 587 420,77	-176 741,92
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	506 307,01	467 989,22	1 222 394,50	1 295 236,47
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	53 318,55	73 082,43	383 676,05	-46 795,96
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-184 732,63	-86 349,13	-91 490,56	128 826,57
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 435 923,81	-1 707 979,43	3 101 070,91	-1 304 346,90

14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-194 130,60	90 937,68	-1 028 230,13	-249 662,10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>3 518 112,64</b>	<b>-1 195 451,29</b>	<b>4 541 274,10</b>	<b>127 221,90</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>4 896 154,04</b>	<b>84 931,99</b>	<b>7 650 058,98</b>	<b>2 876 656,90</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 896 154,04	84 931,99	7 650 058,98	2 876 656,90
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>-4 896 154,04</b>	<b>-84 931,99</b>	<b>-7 650 058,98</b>	<b>-2 876 656,90</b>
<b>C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>478 786,82</b>	<b>694 118,50</b>	<b>2 409 611,38</b>	<b>1 034 718,28</b>
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	3 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	284 656,22	0,00	1 284 656,22	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	194 130,60	694 118,50	1 121 955,16	1 034 718,28
<b>II. Wydatki</b>	<b>21 668,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 668,00</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 wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	21 668,00	0,00	21 668,00	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)	457 118,82	694 118,50	2 387 943,38	1 034 718,28
<b>D PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>-920 922,58</b>	<b>-586 264,78</b>	<b>-720 841,50</b>	<b>-1 714 716,72</b>
<b>E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:</b>	<b>-920 922,58</b>	<b>-586 264,78</b>	<b>-720 841,50</b>	<b>-1 714 716,72</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>953 020,52</b>	<b>2 700 966,38</b>	<b>752 939,44</b>	<b>3 829 418,32</b>
<b>G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>32 097,94</b>	<b>2 114 701,60</b>	<b>32 097,94</b>	<b>2 114 701,60</b>
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
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	-17 426,35	434 766,84
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	434 766,84
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	0,00	434 766,84
b) zmniejszenie (z tytułu)	17 426,35	0,00
- korekty aktualizującej wartość wg MSR	17 426,35	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	470 236,06	559 904,78
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/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	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	-1 868 667,71	-965 644,14
7. Wynik netto	953 853,33	303 963,82
a) zysk netto	953 853,33	303 963,82
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	11 374 030,58	10 726 755,24
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 374 030,58	10 726 755,24

#### 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 trwałej 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

### Odnośnie działalności Emitenta

W trzecim kwartale 2023 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 897 528,32 zł. W porównywalnym okresie poprzedniego roku, wartość sprzedaży wyniosła 1 039 774,92 zł. Odnotowano niewielki spadek przychodów o około 14% w porównaniu z tym samym kwartałem poprzedniego roku, co stanowi różnicę wynoszącą 142 246,60 zł. Porównując łączne przychody w wysokości 4 458 704,26 zł osiągnięte po trzech kwartałach roku 2023 do przychodów z trzech kwartałów roku 2022 w wysokości 3 502 862,37 zł, możemy z zadowoleniem stwierdzić, że Spółka odnotowała wzrost przychodów o ponad 27%.

Na poziomie wyniku Carbon Studio w trzecim kwartale 2023 r. wygenerowała stratę netto w wysokości 344 701,40 zł. W analogicznym okresie poprzedniego roku Spółka osiągnęła zysk na poziomie 251 563,02 zł. Po zsumowaniu wyników netto za trzy kwartały 2023 roku, które wynoszą łącznie 906 839,67 zł, w zestawieniu z wynikiem za ten sam okres 2022 roku, tj. 1 137 711,37 zł, możemy zauważyć spadek zysku netto o 25%.

Przychody ze sprzedaży Carbon Studio w trzecim kwartale 2023 roku utrzymały się na stabilnym poziomie, głównie dzięki ciągłej sprzedaży gier z serii The Wizards oraz Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall, dostępnych na platformach Meta Quest i PC VR. Spółka ma również nadzieję na poprawę wyników sprzedaży gier Crimen - Mercenary Tales oraz Mindset na platformach Steam oraz Meta Quest w nadchodzących raportowanych kwartałach. Carbon Studio nadal aktywnie monitoruje rozwijający się rynek urządzeń VR, co stanowi podstawę do optymistycznego podejścia do przyszłych kwartałów i oczekuje stabilnych wyników sprzedaży swoich gier w przyszłości.

W trakcie raportowanego okresu, istotnym negatywnym czynnikiem dla przychodów ze sprzedaży było opóźnienie w realizacji kolejnych kamieni milowych w projektach we współpracy z partnerami biznesowymi. Spółka oczekuje, że te projekty zostaną zrealizowane w kolejnym kwartale, co przyniesie potencjalne korzyści i wpłynie na wzrost przychodów. Mimo tych wyzwania, Carbon Studio pozostaje aktywnym uczestnikiem na rynku VR i jest przekonane, że rozwijający się rynek i nadchodzące projekty z partnerami biznesowymi przyczynią się do dalszego wzrostu w kolejnych okresach.

W okresie sprawozdawczym wystąpiły również ujemne różnice kursowe w związku z wyceną środków pieniężnych na dzień bilansowy. Opisana sytuacja miała niekorzystny wpływ na wynik finansowy Spółki w raportowanym okresie roku 2023.

W trzecim kwartale 2023 roku w pozycji Amortyzacja obserwujemy zwiększenie wartości do 506 307,01 zł. w porównaniu do trzeciego kwartału poprzedniego roku. Warto zaznaczyć, że w analizowanym okresie zakończyła się amortyzacja projektu The Wizards - Dark Times PC VR. Na dzień złożenia niniejszego raportu amortyzowane są następujące projekty:

- 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.

W raportowanym okresie koszty działalności operacyjnej uległy zwiększeniu porównując do kosztów odnotowanych w analogicznym okresie zeszłego roku. Wzrost kosztów szczególnie widoczny jest w pozycji usługi obce, które w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 583 386,49 zł w porównaniu do 260 441,35 odnotowanych w trzecim kwartale roku 2022. Na duży wzrost kosztów usług obcych ma fakt rozliczenia prac wykonanych przez Iron VR S.A. na rzecz Spółki.

W okresie objętym raportem, w ramach podpisanej umowy z wydawcą oraz deweloperem gier VR, Vertigo Games, Spółka kontynuowała pracę nad projektem "The Wizards - Dark Times" w trybie kooperacji, który otrzymał podtytuł "Brotherhood". W trzecim kwartale skupiano się na udoskonalaniu mechanik rozgrywki wieloosobowej oraz optymalizacji projektu. Nowy tryb kooperacji umożliwi graczom wspólną zabawę z przyjaciółmi i wprowadzi wiele ulepszeń, które znacznie wzbogacą doświadczenie rozgrywki. Wspólna przygoda w ramach trybu "Brotherhood" z pewnością zwiększy atrakcyjność gry oraz zapewni graczom jeszcze bardziej satysfakcjonującą rozrywkę.

Dnia 14 sierpnia 2023 roku, Spółka wyznaczyła datę premiery bezpłatnej aktualizacji do gry "The Wizards – Dark Times" na dzień 19 października 2023 roku. Warto zaznaczyć, że wydawcą współfinansującym produkcję i marketing tego dodatku jest Vertigo Games, będący częścią grupy PLAION. "Brotherhood" będzie dostępny na platformach Steam, Meta Quest i Viveport.

Niestety, w raporcie z dnia 16 października 2023 roku (raport ESPI nr 14/2023), Spółka poinformowała o przesunięciu daty premiery aktualizacji na 9 listopada 2023 roku.

Ostatecznie raportem ESPI nr 17/2023 z dnia 8 listopada 2023 roku Spółka poinformowała, iż wydawca Vertigo Games zdecydował o przesunięciu daty premiery aktualizacji do gry The Wizards - Dark Times pt. „Brotherhood” na 28 listopada 2023 roku.

Carbon Studio jest przekonane, że przesunięcie daty premiery "Brotherhood" umożliwi Spółce dotarcie do większego grona miłośników technologii VR oraz umożliwi szerszą promocję tego dodatku od strony Wydawcy. Celem jest spełnienie oczekiwań graczy i rynku, co wpłynie na końcowy sukces aktualizacji.

W raportowanym okresie (raport ESPI nr 13/2023 z dnia 7 września 2023 r.) Spółka przekazała informację o wyznaczeniu daty premiery gry Crimen - Mercenary Tales w wersji na PC VR na dzień 14 września 2023 roku. Jest to krok w kierunku poszerzenia dostępności gry i docierania do większej liczby graczy na różnych platformach VR. Gra jest dostępna na platformach Steam oraz Meta Store w wersji PC VR.

Crimen – Mercenary Tales to pierwszoosobowa gra akcji typu VR slasher, która została osadzona w XVII-wiecznej Europie. Użytkownicy mają możliwość wcielenia się w różnego rodzaju postaci, tak by w humorystycznym stylu stoczyć intensywną walkę z hordami przeciwników. 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 dnia 25 maja 2023 roku.

Dnia 23 października 2023 roku raportem ESPI nr 15/2023, Spółka Carbon Studio poinformowała rynek o pomyślnym zakończeniu procesu zawarcia umowy z firmą Play For Dream Inc. z siedzibą w Szanghaju. Umowa dotyczyła stworzenia portu gry "Crimen - Mercenary Tales" na gogle yVR2, które są własnością Play For Dream. Zgodnie z warunkami umowy, Spółka będzie miała udział w zyskach ze zwrotów wynikłych z debiutu gry na goglach yVR2, zgodnie z standardami obowiązującymi na tej platformie.

Zawarcie tej umowy ma istotne znaczenie dla Spółki, ponieważ premiery gry na kolejnych platformach mogą mieć znaczący wpływ na wyniki finansowe. Carbon Studio liczy również na owocną i długotrwałą współpracę z firmą Play For Dream przy przyszłych projektach. Ta współpraca otwiera nowe możliwości i perspektywy na rynku gier wirtualnej rzeczywistości (VR) i może przynieść korzyści zarówno Spółce, jak i jej partnerom.

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”)

Wyemitowane i dotychczas niewprowadzone akcje serii E związane z programem motywacyjnym dla pracowników zostały wprowadzone na giełdę, został również przeprowadzony proces asymilacji akcji.

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 ESPI 10/2023 Zarząd Carbon Studio S.A. z siedzibą w Chorzowie w nawiązaniu do raportu bieżącego 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 przystąpiła do sporządzenia planu połączenia z Iron VR, której godziwa wartość wyceny wszystkich akcji oszacowana została na poziomie 12.142.400 PLN.

31 sierpnia Zarząd Carbon Studio S.A. przekazał do publicznej informacji Plan Połączenia wraz z załącznikami ze spółką Iron VR S.A., podpisany przez zarządy łączących się spółek .

Połączenie spółek zostanie dokonane w trybie art. 492 § 1 pkt 1 KSH i nastąpi w drodze przeniesienia całego majątku Iron VR S.A. jako spółki przejmowanej na Carbon Studio jako spółkę przejmującą. Akcjonariusz Iron VR S.A. otrzyma, w zamian za akcje Iron VR akcje Spółki według określonego w planie połączenia parytetu wymiany [akcjonariusz Iron VR S.A. otrzyma jedną akcję Carbon Studio w zamian za dwie akcje Iron VR S.A.].

Prace nad identyfikacją i zintegrowaniem kluczowych obszarów związanych z połączeniem postępują zgodnie z harmonogramem. 31 października Carbo Studio otrzymała pozytywną opinię z badania planu połączenia. Komplet dokumentów związanych z procesem połączenia tj. plan połączenia, sprawozdania zarządu, opinia z badania oraz dokumenty finansowe obu podmiotów za trzy ostatnie lata zostały umieszczone na stronach internetowych spółek.

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

### **Odniesienie 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 trzecim kwartale 2023 roku, Iron VR skupiła się głównie na kontynuacji prac produkcyjnych nad treścią projektu Hunt Together. Hunt Together to pierwszoosobowa gra typu player vs player, której akcja toczy się w nawiedzonej XIX wiecznej posiadłości. Duch, który zadomowił się w starej, wiktoriańskiej posiadłości i łowca, którego celem jest odzyskanie cennych artefaktów oraz wypędzenie intruza, zmierzają się w śmiertelnie przerażającym pojedynku. W celu wykrycia i przegrania swojego przeciwnika łowca może skorzystać z szeregu specjalistycznych przedmiotów, takich jak osobliwe okulary, przeklęta pozytywka, czy talizman. Duch natomiast może swobodnie

szybować po całej posiadłości i używać swoich wyjątkowych, paranormalnych umiejętności. Miejsmem ich zmagani będą zróżnicowane lokacje pełne niepokojących, mrocznych pomieszczeń, intrygujących szczegółów oraz możliwych do wykorzystania elementów otoczenia. Wydawcą gry jest Carbon Studio. Na dzień publikacji raportu - produkcja znajduje się w etapie szlifowania i przygotowania do rozpoczęcia certyfikacji.

W trzecim kwartale 2023 r. niezależny zespół w obrębie Iron VR skupiony na produkcjach na silniku Unity prowadził prace nad prototypami potencjalnych nowych projektów. Równocześnie prowadzone są rozmowy z potencjalnymi partnerami biznesowymi o możliwości rozwoju prototypów w pełnoprawne produkcje.

Wspomniane projekty oraz bieżące utrzymanie spółki, generują koszty, co przekłada się na wynik finansowy grupy kapitałowej. Iron VR kontynuuje starania w zakresie ograniczenia i redukcji kosztów oraz dostosowywania struktury zatrudnienia do aktualnej sytuacji Spółki. Dzięki wprowadzonym działaniom udało się skutecznie zredukować miesięczne obciążenia związane z prowadzeniem działalności. Dodatkowo Iron VR wykonuje zlecenia na rzecz Spółki matki i z tego uzyskuje niezbędne środki na finansowanie działalności. Dyscyplina kosztowa prowadzona jest w dalszym ciągu, Spółka kontynuujemy rygorystyczne podejście do kontroli kosztów, dbając o efektywne zarządzanie finansami.

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 w punkcie nr 5 raportu. W związku z planowanym połączeniem Iron VR z jednostką dominującą Carbon Studio, w dniu 18 sierpnia 2023 roku złożono dokumenty do Giełdy Papierów Wartościowych oraz Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) w celu wycofania wniosku o wprowadzenie akcji Iron VR do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

## 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 2023.

## 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 trzecim kwartale 2023 r., Carbon Studio zakończyło pracę nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Realizacja obu projektów rozpoczęła się w czwartym kwartale 2020 r.

Poniżej Spółka przedstawia szczegółowy opis każdego z projektów wraz z dokładnymi kwotami, które zostały pozyskane i wydatkowane w ramach dofinansowania przypisanego do tych projektów i ujęte w końcowym rozliczeniu z instytucją.

### Projekt nr 1

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

Całkowity koszt od początku realizacji projektu: 3 377 540,51 zł,

Kwota dofinansowania: 2 576 923,29 zł.

### Projekt nr 2

“Opracowanie innowacji produktowej opartej na systemie telemetrii w grze”

Całkowity koszt od początku realizacji projektu: 2 248 175,89 zł,

Kwota dofinansowania: 1 348 905,63 zł.

30 września 2023 roku Projekt nr 1 został zakończony. Spółka złożyła raport końcowy oraz pozostałe dokumenty związane z rozliczeniem otrzymanego wsparcia. Do dnia publikacji raportu Spółka została poinformowana, iż NCBiR przyjął raport roczny z wyjaśnieniami bez zastrzeżeń.

Projektu nr 2 został również zakończony 30 września 2023 roku. Przesłane zostały wnioski końcowe oraz raport końcowy projektu. Po weryfikacji przesłanych dokumentów Instytucja sprawdziła wszystkie formalności, osiągnięcie wskaźników i dopełniona innych zapisów Umowy o dofinansowanie. Weryfikacja wniosku końcowego przebiegła pomyślnie i Spółka uzyskała wiadomość, iż NCBiR uznał projekt za zrealizowany pod względem merytorycznym i finansowym a informacja końcowa z projektu została zaakceptowana pozytywnie.

Spółka aktywnie dąży do uczestnictwa w kolejnych programach badawczo-rozwojowych, zarówno o zasięgu ogólnopolskim, jak i regionalnym. Jest w trakcie planowania i przygotowywania wniosków, mając na celu aktywne zaangażowanie się w innowacyjne projekty, które przyczynią się do dalszego rozwoju firmy.

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

### 9.1. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 30.09.2023 roku struktura grupy kapitałowej przedstawiała się następująco:

**Carbon Studio Spółka Akcyjna**  
Emitent



**Iron VR Spółka Akcyjna**  
57,01% udziału w głosach

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Carbon Studio S.A.	600 000	1 200 000	39,88%	57,01%

Grupę kapitałową tworzy Emitent wraz ze spółką Iron VR S.A., która podlega konsolidacji.

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

Nazwa	Iron VR Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres siedziby	ul. Brzozowa 30/7, 41-506 Chorzów
E-mail	contact@ironvr.pl
Strona internetowa	www.ironvr.pl
Nr KRS	0000844113
REGON	38619525
NIP	6272767440



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

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

**9.4. Przedmiot działalności**

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

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

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

Nie dotyczy, Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie.

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

Nie dotyczy, wszystkie jednostki zależne objęte są konsolidacją.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Błażej Szaflik	284 500	284 500	19,01%	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 30.09.2023 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	17	14,85
Umowa - inne	24	---

#### Oдноśnie działalności grupy kapitałowej

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	1	0,125
Umowa - inne	8	---

Dane na dzień 30.09.2023 r.

### 14. Oświadczenie Zarządu

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