



carbon
studio

Carbon Studio Spółka Akcyjna

RAPORT ROCZNY
2019

Spis treści

SPIS TREŚCI.....	2
WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EURO USTALONE PRZEZ NBP.....	4
INFORMACJE OGÓLNE.....	5
NOTA INFORMACYJNA.....	5
PODSTAWOWE INFORMACJE.....	5
INFORMACJE O DANYCH ŁĄCZONYCH.....	5
KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI.....	5
WŁADZE SPÓŁKI.....	5
ZARZĄD SPÓŁKI.....	6
INFORMACJE O ZMIANACH W SKŁADZIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	6
RADA NADZORCZA.....	6
INFORMACJE O ZMIANIE W SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ.....	6
STRUKTURA AKCJONARIATU.....	6
AKCJE WŁASNE.....	7
ZMIANY W KAPITALE ZAKŁADOWYM.....	7
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
INFORMACJE OGÓLNE.....	7
CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI.....	8
OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	8
INFORMACJE O DANYCH ŁĄCZONYCH.....	9
ZAŁOŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.....	9
POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH.....	9
OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI.....	9
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 r.....	17
BILANS.....	17
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	22
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	24
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	26
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	28
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU.....	28
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	37
KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONY W WALUTACH OBCYCH.....	41
UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE.....	43
BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH ORAZ ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	45
TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ORAZ ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI.....	46
POŁĄCZENIE SPÓŁEK.....	47

Wybrane dane finansowe

BILANS	Stan na 31.12.2019 PLN	Stan na 31.12.2018 PLN	Stan na 31.12.2019 EUR	Stan na 31.12.2018 EUR
A. Aktywa trwałe	1 468 035,72	49 786,54	344 730,70	11 578,27
I. Wartości niematerialne i prawne	1 439 149,07	0,00	337 947,42	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 621,65	30 132,13	6 251,41	7 007,47
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 265,00	19 654,41	531,88	4 570,79
B. Aktywa obrotowe	4 235 460,05	1 512 440,20	994 589,66	351 730,28
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	426 511,14	345 435,03	100 155,25	80 333,73
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 020 304,89	212 127,79	709 241,49	49 332,04
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	788 644,02	954 877,38	185 192,91	222 064,50
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 703 495,77	1 562 226,74	1 339 320,36	363 308,54
A. Kapitał własny	4 803 139,41	1 239 207,20	1 127 894,66	288 187,72
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 250,00	127 500,00	32 934,13	29 651,16
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 641 536,10	1 216 079,10	855 121,78	282 809,09
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-104 371,90	-444 112,67	24 509,08	103 282,02
VI. Zysk (strata) netto	1 125 725,21	339 740,77	264 347,83	79 009,48
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	900 356,36	323 019,54	211 425,70	75 120,82
I. Rezerwy na zobowiązania	194,00	0,00	45,56	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	44 045,82	163 341,68	10 343,04	37 986,44
IV. Rozliczenia międzyokresowe	865 116,54	159 677,86	203 105,53	37 134,39
PASYWA RAZEM	5 703 495,77	1 562 226,74	1 339 320,36	363 308,54

Rachunek zysków i strat	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019 PLN	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018 PLN	Za okres 01.01.2019- 31.12.2019 EUR	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018 EUR
A. Przychody netto ze sprzedaży	2 014 846,62	879 228,15	468,372,92	206 057,83
B. Koszt działalności operacyjnej	820 033,46	499 322,40	190 625,66	117 022,29
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 194 813,16	379 905,75	277 747,26	89 035,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	81 713,61	96 114,82	18 995,21	22 525,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	233,70	91 828,47	54,33	21 521,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 276 293,07	384 192,10	296 688,15	90 040,10
G. Przychody finansowe	3632,49	0,00	844,41	0,00
H. Koszty finansowe	40 870,94	28 069,74	9500,89	6 578,49
I. Zysk (strata) brutto	1 239 054,62	356 122,36	288 031,67	83 462,61
J. Podatek dochodowy	113 329,41	16 381,59	26 344,65	3839,26
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	1 125 725,21	339 740,77	261 687,02	79 622,39

Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów zostały przeliczone według kursu EUR, stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski (NBP) za ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego.

Pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według kursu EUR obowiązującego na koniec danego okresu sprawozdawczego, ustalonego przez NBP.

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO ustalone przez NBP

	31.12.2019	31.12.2018
Średni kurs w okresie	4,3018	4,2669
Kurs na koniec okresu	4,2585	4,300

1. Informacje ogólne

1.1. Nota informacyjna

Carbon Studio Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia Carbon Studio spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Przekształcenie zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 07.06.2018 r.

1.2. 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

1.3. Informacje o danych łączonych

W skład jednostki nie wchodzi oddziały sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Spółka na dzień 31.12.2019 roku nie posiadała podmiotów zależnych.

1.4. Kapitał zakładowy Spółki

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31.12.2019 r. wynosił 140.250 zł i dzielił się na:

- 1.167.500 akcji na okaziciela serii A
- 107.500 akcji na okaziciela serii B
- 127.500 akcji na okaziciela serii D

o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

1.5. Władze Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

1.5.1. 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.

1.5.2. Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki

W okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.5.3. 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.

1.5.4. Informacje o zmianach w składzie Rady Nadzorczej

12.04.2019 roku Spółka otrzymała informację o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki Pana Pawła Woźniaka.

W dniu 25.04.2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o powołaniu Pana Jakuba Kabzy na członka Rady Nadzorczej Spółki.

1.6. Struktura akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	% udział w kapitale zakładowym	% udział w głosach na WZ
Błażej Szaflik	314 500	314 500	22,42%	22,42%
Aleksander Caban	315 000	315 000	22,46%	22,46%
Karolina Koszuta-Caban	314 500	314 500	22,42%	22,42%
Pozostali inwestorzy	458 500	458 500	32,70%	32,70%
Razem	1 402 500	1 402 500	100%	100%

1.7. Akcje własne

W 2019 roku Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

1.8. Zmiany w kapitale zakładowym

W dniu 28.01.2019 r., doszło do zamiany akcji z akcji imiennych na akcje na okaziciela oraz do ich podziału. W ramach splitu została zmniejszona wartość nominalna akcji z 50 zł do 0,10 zł. Tym samym liczba akcji została zwiększona z 2.550 do 1.275.000 (1.167.500 akcji na okaziciela serii A oraz 107.500 akcji na okaziciela serii B).

W maju 2019 r. Spółka przeprowadziła pierwszą ofertę publiczną, w ramach której wyemitowano 127.500 akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cena Emisyjna Akcji serii D została ustalona Uchwałą Zarządu nr 1 z dnia 14 maja 2019 r. i wynosi 21,20 zł za jedną akcję. W dniu 28 maja 2019 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o przydziale Akcji serii D oferowanych w ramach oferty publicznej. Łączne wpływy brutto wyniosły 2.703.000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w dniu 4 lipca 2019 roku.

W dniu 18.12.2019 r. akcje Spółki zadebiutowały na NewConnect. Do obrotu trafiło 1.167.500 akcji serii A, 107.500 akcji serii B oraz 127.500 akcji serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. W procesie wprowadzenia akcji do obrotu spółkę wspierał autoryzowany doradca Equity Advisors sp. z o.o. sp.k.

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

2.1. Informacje ogólne

Sprawozdanie Spółki Carbon Studio Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, ul. Brzozowa 30/7, nr REGON 362444676, NIP 6272742836 zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

- ✓ PKD 73.11. Z - Działalność agencji reklamowych,
- ✓ PKD 58.21. Z - Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych,
- ✓ PKD 58.29. Z - Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania,
- ✓ PKD 59.11. Z - Działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych.
- ✓ PKD 62.01.Z. - Działalność związana z oprogramowaniem.
- ✓ PKD 62.09.Z - Pozostała działalność usługowych zakresie technologii informatycznych i komputerowych.

- ✓ PKD 63.12. Z - Przetwarzanie danych, zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność.
- ✓ PKD 73.12. Z - Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (internet)
- ✓ PKD 74.10. Z - Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, przedmiot działalności Spółki nie uległ zmianie.

Carbon Studio Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, 41-506 ul. Brzozowa 30/7, została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 10 lipca 2015 roku pod nazwą „Carbon Studio Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością”, Rep. A nr 2938/2015.

W dniu 09 września 2015 roku dokonano wpisu Spółki do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000574047 w Sądzie Rejonowym w Katowicach.

Aktem notarialnym Rep. A nr 833/2017 z dnia 07 lutego 2017 roku Nadzwyczajne Zgromadzenia Wspólników Spółki Carbon Studio spółka z ograniczoną odpowiedzialnością podjęło Uchwałę w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz dopuszczenia do Spółki nowych udziałowców .

Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 24.01.2018r Spółka Carbon Studio spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została przekształcona w Spółkę Akcyjną. Dnia 07 czerwca 2018 roku została wpisana w Sądzie Rejonowym w Katowicach do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS-u pod nr 731999, pod nazwą Carbon Studio Spółka Akcyjna.

Aktem notarialnym Rep. A nr 4982/2019 z dnia 25.04.2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Carbon Studio Spółka Akcyjna podjęło Uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii D oraz Uchwałę w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do zawarcia umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych SA o rejestrację akcji serii A, B i D w depozycie papierów wartościowych oraz ubiegania się o wprowadzenie akcji serii A, B i D do obrotu na Alternatywnym Systemie Obrotu „ NewConnect” prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA.

Sprawozdanie finansowe Spółki podlega badaniu w trybie art.64 ustawy o rachunkowości.

2.2. Czas trwania działalności

Czas trwania działalności zgodnie z zapisem Umowy Spółki jest nieograniczony.

2.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku.

Zgodnie z przepisami art. 46, art. 47, art. 48a i art. 48b ustawy o rachunkowości, Spółka przedstawia w bilansie sytuację majątkową i finansową na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy, wynik finansowy w rachunku zysków i strat, zmiany kapitału (funduszu) własnego w zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz wpływy i wydatki w rachunku przepływów pieniężnych wykazuje za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

2.4. Informacje o danych łączonych

W skład jednostki nie wchodzi oddziały sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2.5. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

2.6. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

3. Opis przyjętych zasad polityki rachunkowości

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

- 3.1.1.** Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za 2019 rok przyjęto zasady zgodne z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.
- 3.1.2.** W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. ustawy, zgodnie z polityką rachunkowości Spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- 3.1.3.** Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za 2019 r. 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").

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

Wycena aktywów i pasywów

3.2.1. Wycena aktywów trwałych

3.2.1.1. 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 3500 zł do WNiP, wprowadza je do ewidencji bilansowej i odnosi jednorazowo w koszty amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

Składniki aktywów powyżej wartości 3500 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 3500 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. 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.

3.2.1.2. 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 3500 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 3500 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 3500 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.

3.2.1.3. 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.

3.2.1.4. Środki trwałe w leasingu

Kwalifikacji leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu zgodnie z art.3 ust.4 ustawy o rachunkowości, jeśli spełniają jeden z warunków kwalifikuje się jako leasing finansowy.

3.2.1.5. Inwestycje

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

3.2.2. 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.

3.2.3. 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.

3.2.4. 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.

3.2.5. 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.

3.2.6. 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.

3.2.7. 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.

3.2.8. 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.

3.2.9. 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.

3.2.10. Różnice kursowe

Zasady przeliczania transakcji wyrażanych 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.

3.2.11. 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.

3.2.12. 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.

3.2.13. 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.

- 3.2.14. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wersji porównawczej**
- 3.2.15. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią**
- 3.2.16. Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji określonej w załączniku nr. 1 do Ustawy o rachunkowości.**

4. Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.

4.1. Bilans

AKTYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A. Aktywa trwałe	1 468 035,72	49 786,54
I. Wartości niematerialne i prawne	1 439 149,07	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 429 149,07	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 881,43	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 621,65	30 132,13
1. Środki trwałe	26 621,65	30 132,13
a. Grunty (w tym prawo do użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 621,65	30 132,13
c. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. Środki transportu	0,00	0,00
e. Inne środki trwałe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 265,00	19 654,41
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 265,00	19 654,41
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	4 235 460,05	1 512 440,20
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	426 511,14	345 435,03
	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	426 511,14	345 435,03
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	346 879,19	239 453,17
	- do 12 miesięcy	346 879,19	239 453,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 446,21	100 981,86
	c. inne	5 185,74	5 000,00
	d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 020 304,89	212 127,79

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 020 304,89	212 127,79
a. w jednostkach powiązanych	3 020 304,89	212 127,79
- 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	3 020 304,89	212 127,79
- środki pieniężne w kasie	3 020 304,89	212 127,79
- 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	788 644,02	954 877,38
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 703 495,77	1 562 226,74

PASYWA	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
A. Kapitał własny	4 803 139,41	1 239 207,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	140 250,00	127 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 641 536,10	1 216 079,10
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-104 371,90	-444 112,67
VI. Zysk (strata) netto	1 125 725,21	339 740,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	900 356,36	323 019,54
I. Rezerwy na zobowiązania	194,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194,00	0,00
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	44 045,82	163 341,68
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		

- 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	44 045,82	163 341,68
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	10 445,37	23 794,21
- do 12 miesięcy	10 445,37	23 794,21
- 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	33 582,61	80 353,04
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	17,84	59 194,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	865 116,54	159 677,86
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	865 116,54	159 677,86
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	865 116,54	159 677,86
PASYWA RAZEM	5 703 495,77	1 562 226,74

4.2. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat		Za okres 01.01.2019- 31.12.2019 PLN	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży	2 014 846,62	879 228,15
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży	2 014 846,62	878 415,15
	II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	813,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	820 033,46	499 322,40
	I. Amortyzacja	219 283,24	11 201,58
	II. Zużycie materiałów i energii	44 142,36	28 206,02
	III. Usługi obce	230 711,77	118 595,78
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	42 681,26	3 998,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	143 764,90	117 765,44
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	5 630,84	17 864,09
	- emerytalne	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	133 819,09	201 691,49
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 194 813,16	379 905,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne	70 282,63	96 114,82
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	66 225,61	22 029,20
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	4 057,02	74 085,62
E.	Pozostałe koszty operacyjne	233,70	91 828,47
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	82 172,20
III. Inne koszty operacyjne	233,70	9 656,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 264 862,09	384 192,10
G. Przychody finansowe	3632,49	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 611,50	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	20,99	0,00
H. Koszty finansowe	40 870,94	28 069,74
I. Odsetki, w tym:	1 770,82	88,97
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	39 100,12	27 980,77
- Różnice kursowe	37 672,57	27 980,77
- Pozostałe koszty finansowe	1 427,55	0,00
I. Zysk (strata) brutto	1 239 254,62	356 122,36
J. Podatek dochodowy	113 329,41	16 381,59
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	1 125 725,21	339 740,77

4.3. Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
A	PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	1 125 725,21	339 740,77
II.	Korekty razem	124 364,45	-902 217,63
1.	Amortyzacja	218 576,24	11 201,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	194,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	380,76
7.	Zmiana stanu należności	-81 076,11	-79 911,61
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-119 295,86	152 502,64
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	183 622,77	-970 224,03
10.	Inne korekty	-77 656,59	-16 166,97
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 250 089,66	-562 476,86
B	PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 654 214,83	7 691,07

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 654 214,83	7 691,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-1 654 214,83	-7 691,07
C PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	3 212 302,25	725 814,83
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 438 207,00	530 350,30
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	774 095,27	195 464,53
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	3 212 302,27	725 814,83
D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	2 808 177,10	155 646,90
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	2 809 177,10	155 646,90
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	895,81
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	212 127,79	56 480,89
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 020 304,89	212 127,79
– o ograniczonej możliwości dysponowania	18 790,04	0,00

4.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym w okresie od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		Za okres 01.01.2019- 31.12.2019	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 239 207,20	349 496,43
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
Ia	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 239 207,20	349 496,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	127 500,00	23 350,00
	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	12 750,00	104 150,00
	a. zwiększenia (z tytułu)	12 750,00	104 150,00
	- objęcie udziałów - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
	- objęcie akcji - wpłaty gotówkowe	12 750,00	10 750,00
	- podwyższenie kapitału podstawowego pokryte kapitałem zapasowym	0,00	93 400,00
	b. zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	140 250,00	127 500,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 216 079,10	770 259,10
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 425 457,00	445 820,00
	a. zwiększenia (z tytułu)	2 425 457,00	539 220,00
	- korekta podatku za 2018 rok	387,00	0,00
	- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji- wpłaty gotówkowe	2 425 070,00	539 220,00
	b. zmniejszenia (z tytułu)	0,00	93 400,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	93 400,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 641 536,10	1 216 079,10
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a. zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00

- 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	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a. zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku za rok poprzedni	0,00	0,00
b. zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienie równowartości akcji własnych na kapitał zapasowy	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	-104 371,90	444 112,67
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	339 740,77	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	339 740,77	0,00
a. zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b. zmniejszenia (z tytułu)	339 740,70	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	339 740,70	0,00
- zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
- zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,07	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	444 112,67	444 112,67
- zmiana 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	444 112,67	444 112,67
a. zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b. zmniejszenia (z tytułu)	339 740,77	0,00

-	podziału zysku z lat ubiegłych	339 740,77	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	104 371,90	444 112,67
5.7	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-104 371,90	-444 112,67
6.	Wynik netto	1 125 725,21	339 740,77
	a. zysk netto	1 125 725,21	339 740,77
	b. strata netto	0,00	0,00
	c. odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu (BZ)	4 803 139,41	1 239 207,20
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu strat)	4 803 139,41	1 239 207,20

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia według załącznika nr 1 Ustawy o Rachunkowości

5.1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy.

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO2	Inne wartości niematerialne	Razem
1	Wartość brutto WNiP na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	1 616 379,99	0,00	0,00	15 132,08	1 631 512,07
	a. zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. pozostałe	1 616 379,99	0,00	0,00	15 132,08	1 631 512,07
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto WNiP na koniec roku obrotowego	1 616 379,99	0,00	0,00	15 132,08	1 631 512,07

Zmiany w stanie umorzenia wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończenia prac rozwojowych	Wartość firmy	Prawo do emisji CO2	Inne wartości niematerialne	Razem
1	Wartość umorzenia na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	187 112,35	0,00	0,00	5 250,65	192 363,00
	a. naliczone umorzenie	187 112,35	0,00	0,00	5 250,65	192 363,00
	b. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego	187 112,35	0,00	0,00	5 250,65	192 363,00
5	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego	1 429 267,64	0,00	0,00	9 881,43	1 439 149,07

Zmiany w stanie wartości brutto środków trwałych.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Wartość brutto środków trwałych na B.O.	0,00	35 105,35	23 727,29	0,00	47 818,85	106 651,49
2	Zwiększenia	0,00	0,00	15 518,30	0,00	7 184,46	22 702,76
	a. zakup środków trwałych	0,00	0,00	15 518,30	0,00	7 184,46	22 702,76
	b. przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wartość brutto środków trwałych na B.Z.	0,00	35 105,35	39 245,59	0,00	55 003,31	129 354,25

Zmiany w stanie umorzenia środków trwałych.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1	Umorzenie środków trwałych na B.O.	0,00	4 973,22	23 727,29	0,00	47 818,85	76 519,36
2	Zwiększenia	0,00	3 510,48	15 518,30	0,00	7 184,46	26 213,24
	a. rozliczenie umorzenia	0,00	3 510,48	15 518,30	0,00	7 184,46	26 213,24
	b. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d. pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Umorzenie środków trwałych na B.Z.	0,00	8 483,70	39 245,59	0,00	55 003,31	102 732,26
5	Wartość netto środków trwałych na B.O.	0,00	30 132,13	0,00	0,00	0,00	30 132,13
6	Wartość netto środków trwałych na B.Z.	0,00	26 621,65	0,00	0,00	0,00	26 621,65

5.1.1. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie wystąpiły.

5.1.2. Kwota kosztów zakończonych prac badawczo - rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

Spółka w 2019 roku zakończyła prace badawczo – rozwojowe na kwotę 1 616 379,99. W świetle art. 3 ust. 1 pkt 14 ustawy o rachunkowości, koszty zakończonych prac badawczo - rozwojowych Spółka zalicza do wartości niematerialnych i prawnych po spełnieniu przesłanek, o których mowa w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Koszty zakończonych prac badawczo - rozwojowych Spółka odpisuje przez okres ich ekonomicznej użyteczności tj. okres 3 lat zgodnie z art. 33 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

5.1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie wystąpiły.

5.1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Struktura środków trwałych ewidencjonowanych bilansowo (w wartości netto) w rozbiciu na	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Używane na podstawie pozostałych umów w tym z tytułu umów najmu sprzętu	90 640,00	119 531,63
	Razem	90 640,00	119 531,63

5.1.5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie wystąpiły.

5.1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniem, rozwiązaniem i stanie końcowym.

Lp.	Grupa należności	Stan na B.O	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na B.Z
			Zwiększenia	Rozwiązanie na skutek spłaty należności	Inne przyczyny zmniejszenia	
I	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Krótkoterminowe	82 172,20	0,00	0,00	0,00	82 172,20
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	82 172,20	0,00	0,00	0,00	82 172,20
2	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	82 172,20	0,00	0,00	0,00	82 172,20

5.1.7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Tytuł	Seria A	Seria B	Seria D	Ogółem
1	Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10	0,10	0,10
2	Wartość emisyjna jednej akcji	50,00	2 558,00	21,20	X
3	Ilość akcji w emisji (serii)	*1 167 500	*107 500	127 500	1 402 500
4	Podział akcji z danej emisji na:	1 167 500	107 500	127 500	1 402 500
	- imienne (szt.)	0	0	0	0
	- na okaziciela (szt.)	1 167 500	107 500	127 500	1 402 500
5	Rodzaj uprzywilejowania akcji:	0	0	0	0
6	Wartość nominalna serii	116 750,00	10 750,00	12 750,00	140 250,00
7	Sposób pokrycia kapitału, w tym:	116 750,00	10 750,00	12 750,00	140 250,00
	- wkład pieniężny	116 750,00	10 750,00	12 750,00	140 250,00
	- wkład niepieniężny	0	0	0	0

*Aktem notarialnym "numer 8946/2018" z dnia 20.12.2018 r., dokonano splitu akcji poprzez zmianę wartości nominalnej akcji Spółki z 50,00 zł (słownie: pięćdziesięciu złotych) na 0,10 zł (słownie: zero złotych i dziesięć groszy), tym samym zwiększona została liczba akcji z 2 550 do 1 275 000.

5.1.8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

5.1.9. Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	0,00
2	Zysk netto	1 125 725,21
3	Proponowany podział zysku:	0,00
	a. pokrycie straty z lat ubiegłych	104 371,90
	b. wypłata dywidendy	0,00
	c. zwiększenie kapitału zapasowego	1 021 353,31
	d. zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	e. zwiększenie kapitału właściciela	0,00
	f. wypłata nagród, premii	0,00
	g. zasilenie funduszy specjalnych	0,00
	h. inne (np. darowizny)	0,00
4	Niepodzielony zysk	0,00

5.1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

Odroczony podatek dochodowy.

Lp.	Tytuł różnic przejściowych	Wartość aktywów/pasywów		Różnice przejściowe		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	
		Wartości	Bilansowa	Podatkowa	Dodatnie	Ujemne	F= D x H.		G= E x H
							A		B
1	Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	25 164,99	0,00	25 164,99	0,00	2 264,85	0,09	
2	Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00	2 158,11	2 158,11	0,00	194,23	0,00		
II	Razem różnice przejściowe	0,00	27 323,10	2 158,11	25 164,99	194,23	2 264,85		
III	Ustalenie odroczonego podatku dochodowego	x	x	x	x	x	x		
1	Aktywa na podatek dochodowy na początek roku rozliczane z wynikiem finansowym	x	x	x	x	x	19 654,41		
2	Rezerwa na podatek dochodowy na początek roku rozliczana z wynikiem finansowym	x	x	x	x	0,00	x		
3	Zmiana stanu rezerw = (F.II. – F.III.2)	x	x	x	x	194	x		
4	Zmiana stanu aktywów = (G.II. – G.III.1)	x	x	x	x	x	-17 390		
5	Odroczony podatek dochodowy w bieżącym roku rozliczony z wynikiem finansowym = zmiana stanu rezerw – zmiana stanu aktywów = (F.III.3.- G.III.4)	x	x	x	x	x	x	17 584	
6	Odroczony podatek dochodowy rozliczony z kapitałem	x	x	x	x	x	x		
7	Łączny odroczonego podatku dotyczący bieżącego roku (H.III.5 + H.III.6)	x	x	x	x	x	x	17 584	

5.1.11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat

Nie wystąpiły.

5.1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły.

5.1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Wyszczególnienie	Stan na B.O	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na B.Z
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym :	954 877,38	1 453 874,03	1 620 107,39	788 644,02
Krótkoterminowe	954 877,38	1 453 874,03	1 620 107,39	788 644,02
Dostęp do bazy informacyjnej -domeny	99,99	490,45	99,99	490,45
Usługi internetowe	0,00	449,71	0,00	449,71
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	2 710,00	2 032,67	677,33
Szkolenia	0,00	126,14	0,00	126,14
Projekt Hussarion	122 610,45	0,00	0,00	122 610,45
Projekt The Wizards (PS VR)	212 190,49	71 634,10	283 824,59	0,00
Projekt Escape Room	9 478,00	0,00	0,00	9 478,00
Projekt Gameln	607 912,16	663 007,49	1 270 919,65	0,00
Projekt Las	1 318,00	0,00	0,00	1 318,00
Projekt ONE	0,00	60 099,69	0,00	60 099,69
Projekt The Wizards (Oculus Quest)	0,00	61 962,20	61 962,20	0,00
Projekt The Wizards (Dark Times)	0,00	245 029,79	0,00	245 029,79
Projekt Dreamo	0,00	203 501,49	0,00	203 501,49
Projekt Warhammer (PCVR)	0,00	144 862,97	0,00	144 862,97
Pozostałe rozliczenia	1 268,29	0,00	1 268,29	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. B.IV.), w tym:	856 116,54	159 677,86
Długoterminowe:	0,00	0,00
- Nadwyżka wartości kupionych wierzytelności ponad cenę ich nabycia	0,00	0,00
- Krótkoterminowe	856 116,54	159 677,86
- Otrzymane dotacje	856 116,54	159 677,86

5.1.14. W przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, występuje jego powiązanie między tymi pozycjami. Dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie wystąpiły.

5.1.15. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie wystąpiły.

5.1.16. W przypadku, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

5.1.17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a. art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- b. art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Nie wystąpiły.

5.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat obejmują w szczególności:

5.2.1. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Struktura terytorialna	Rok bieżący	Rok ubiegły
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem, w tym	2 014 846,62	879 228,15
- Kraj	22 628,69	11 443,01
- Dostawy wewnątrzwspólnotowe	1 190 727,28	0,00
- Eksport	801 490,65	866 97,14
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	813,00
- Kraj	0,00	813,00
- Dostawy wewnątrzwspólnotowe	0,00	0,00
- Eksport	0,00	0,00

5.2.2. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5.2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

5.2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

5.2.5. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidywanej do zaniechania w roku następnym.

W trakcie roku obrotowego 2019, Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności i nie przewiduje w kolejnym roku obrotowym zaniechania prowadzonej działalności w żadnym zakresie.

5.2.6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Lp.	TYTUŁ	Dane za bieżący rok obrotowy
I	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	1 239 054,62
-		0,00
I.	Przychody wyłączone z opodatkowania, w tym:	77 656,59
1		0,00
III	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, lecz nie wliczone do podstawy opodatkowania (różnice trwałe), w tym:	77 656,59
2	Art..17.1.47 updog. dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z wyjątkiem dopłat do oprocentowania kredytów bankowych w zakresie określonym w odrębnych ustawach	77 656,59
3	Art. 15a. 1. niezrealizowane różnice kursowe	0,00
IV	Przychody i zyski nadzwyczajne ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego, w tym:	0,00
1		0,00
-		0,00
V	Przychody podatkowe nieujęte w księgach, w tym:	0,00
1		0,00
-		0,00
VI	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:	0,00
1		0,00

-		0,00
VII	Razem przychody różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (-II-III-IV+V+VI)	-77 656,59
+		0,00
VIII	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania, w tym:	0,00
1		0,00
-		0,00
IX	Koszty i straty nadzwyczajne ujęte księgowo, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (różnice trwałe), w tym:	120 832,44
1	Art. 16.1.21 updop. odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	31,00
2	Art. 16.1.18 updop. kary umowne i odszkodowania	77,56
3	Art. 16.1.28 updop. koszty reprezentacji	16 115,33
4	Art. 15a. 1. niezrealizowane różnice kursowe	23 006,88
5	Art. 16.1.58 updop. wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17.1.47 uodop.	77 656,59
6	Art. 16 ust. 1 pkt 51 u.p.d.o.p. wydatki z tytułu kosztów używania samochodów	3 945,08
X	Koszty i straty ujęte księgowo, przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	0,00
1.	Art. 16.1.11 updop. nieopłacone składki ZUS	0,00
-	Art. 16.1.11 updop. naliczone lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	0,00
XI	Koszty podatkowe nieujęte w księgach, w tym:	0,00
1.		0,00
-		0,00
XII	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nieujęte w wyniku roku obrotowego, w tym:	0,00
1.		0,00
-		0,00
XIII	Razem koszty różniące wynik finansowy brutto i podstawę opodatkowania (VIII+IX+X-XI-XII)	120 832,44
+		0,00
XIV	Inne, w tym:	0,00
1.		0,00
-		0,00
XV	Dochód podatkowy	1 282 230,47
-		0,00
XVI	Darowizny uznane podatkowo	0,00

-		0,00
XVII	Część straty podatkowej z lat ubiegłych	218 382,38
"+/-"	Strata podatkowa 50% z roku 2016	2 580,79
"+/-"	Strata podatkowa 50% z roku 2017	215 801,59
XVIII	Inne, w tym:	0,00
1		0,00
-		0,00
XIX	Podstawa opodatkowania	1 063 848,09
XX	Podatek dochodowy za rok obrotowy = (XIX x stopa podatkowa)	95 746,00
	Podatek od dywidendy (zapłacony przez spółkę wypłacającą)	0,00
	Korekta podatku dochodowego z lat poprzednich	0,00
	Podatek dochodowy zapłacony 2019	89 008,00
	Do zapłaty	6 738,00

5.2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

5.2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie wystąpiły.

5.2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W 2019 roku Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- w grupie 06 – urządzenia techniczne - w kwocie 15 518,30 zł,
- w grupie inne środki trwałe 7 184,46 zł,
- na wartości niematerialne i prawne 15 132,08 zł,

natomiast w 2020 roku planuje, iż nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą 20 000,00 zł

Nie ponosi żadnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe służące ochronie środowiska, gdyż profil działalności tego nie wymaga.

5.2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

5.2.11. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art.33 ust 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Nie wystąpiły.

5.3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

5.3.1. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Lp.	Wyszczególnienie	Waluta	Pochodzenie kursu	Przyjęty kurs waluty
1	Należności krótkoterminowe	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,2585
2	Należności krótkoterminowe	USD	Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	3,7977
3	Należności krótkoterminowe	CAD	Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	2,9139
4	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,2585
5	Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	USD	Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	3,7977
6	Zobowiązania	USD	Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	3,7977
7	Zobowiązania	EUR	Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31	4,2585

- 5.4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. W przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.**

Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiana stanu środków pieniężnych
1	Środki pieniężne w kasie	10 429,02	2 543,57	-7 885,45
2	Środki pieniężne na rachunku bankowym	46 051,87	266 065,11	220 013,24
3	Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
4	Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	56 480,89	268 608,68	212 127,79

Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Treść	Środki pieniężne w kasie	Środki pieniężne na rachunku bankowym	Inne aktywa pieniężne	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Stan na początek roku obrotowego	2 543,57	209 584,22	0,00	0,00	212 127,79
2	Stan na koniec roku obrotowego	2 543,57	3 017 711,32	0,00	0,00	3 020 254,89
3	Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	2 808 127,10	0,00	0,00	2 808 127,10
4	w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	18 790,04	0,00	0,00	18 790,04

5.5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

5.5.1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

5.5.2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły.

5.5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Koniec poprzedniego roku obrotowego	Koniec bieżącego roku obrotowego
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	0	0
Pracownicy pośrednio produkcyjni	0	0
Pozostali	0	0
Stanowiska nierobotnicze	7	9
Średnioroczne zatrudnienie	6,67	7,42
Razem, w tym:	7	9
mężczyźni	6	8
kobiety	1	1

- 5.5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Organ	Wynagrodzenia brutto wypłacone w roku obrotowym	
	Obciążające koszty	Obciążające projekty
Zarządzający	126 000,00	125 079,57
Nadzorujący	0,00	0,00
Administrujący	0,00	0,00

- 5.5.5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów**

Nie wystąpiły.

- 5.5.6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - inne usługi atestacyjne,
 - usługi doradztwa podatkowego,
 - pozostałe usługi

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2019 zostało przeprowadzone na podstawie Umowy z dnia 01.03.2019 r zawartej pomiędzy Carbon Studio S.A., a Kancelarią Biegłego Rewidenta Jadwigą Kacperczyk.

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie netto ogółem	W tym	
		Wypłacone	Należne
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00	0,00	8 000,00

5.6. Błędy lat ubiegłych oraz zdarzenia po dniu bilansowym

- 5.6.1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.**

Nie wystąpiły.

- 5.6.2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły.

- 5.6.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.**

Nowelizacja Ustawy o rachunkowości, nie spowodowała zmian w wycenie i prezentacji poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego za 2019 rok, które zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr.1 do w/w ustawy.

- 5.6.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Porównywalność danych sprawozdania finansowego sporządzonego za okres sprawozdawczy 01.01.2019 r - 31.12.2019 r. w stosunku do roku poprzedniego została zachowana.

5.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi oraz zagadnienia dotyczące konsolidacji.**5.7.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b. procentowym udziale,
- c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie wystąpiły.

5.7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie wystąpiły.

5.7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba) , w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki. Wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie wystąpiły.

5.7.4. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o

- a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

- c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno– finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym,
- d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

5.7.5. Informacje o :

- a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

5.7.6. Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie dotyczy.

5.8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło:

5.8.1. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad amortyzacji.

Nie wystąpiły.

5.8.2. Jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów :

- a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie wystąpiły.

- 5.9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane: informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości tj. kolejnych dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

- 5.10. Pozostałe informacje i objaśnienia - inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie wystąpiły.

Zarząd Carbon Studio S.A.

Błażej Szaflik - Prezes zarządu

Aleksander Caban - Członek Zarządu

Karolina Koszuta-Caban - Członek Zarządu