



carbon
studio

JEDNOSTKOWY /
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY

Carbon Studio Spółka Akcyjna

II KWARTAŁ 2022 ROKU

Chorzów, 16 sierpnia 2022 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 16.08.2022 r. wynosił 146.625 zł i dzieli się na:

- 1.167.500 akcji na okaziciela serii A,
- 107.500 akcji na okaziciela serii B,
- 63.750 akcji na okaziciela serii C,
- 127.500 akcji na okaziciela serii D,

o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

1.3. Władze Spółki

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

1.3.1. Zarząd Spółki

Zarząd Spółki jest trzyosobowy. W jego skład, wchodzi:

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

1.3.2. Informacje o zmianach w składzie Zarządu Spółki

W okresie od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

1.3.3. Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki. W skład Rady Nadzorczej Spółki, wchodzi:

- Tomasz Michalik jako Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Kabza jako Członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Bochenek jako Członek Rady Nadzorczej,
- Bartosz Zieliński jako Członek Rady Nadzorczej,
- Andrzej Szurek jako Członek Rady Nadzorczej.

1.3.4. Informacje o zmianach w składzie Rady Nadzorczej

W okresie od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

1.4. Zmiany w kapitale zakładowym

W okresie od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym spółki.

1.5. Akcje własne

W okresie od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. Spółka nie nabywała ani nie posiadała akcji własnych.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe (Jednostkowe)

2.1. Bilans - Jednostkowy

AKTYWA		Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
A.	Aktywa trwałe	3 328 828,11	1 857 592,12
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 681 166,55	1 174 385,60
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 669 308,16	1 158 037,83
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 858,39	16 347,77
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	584 912,56	616 284,52
	1. Środki trwałe	584 912,56	616 284,52
	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	543 742,49	566 695,96
	d. środki transportu	0,00	0,00
	e. inne środki trwałe	41 170,07	49 588,56
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	60 000,00	60 000,00
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	60 000,00
	a. w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	60 000,00	60 000,00
	- udziały lub akcje	60 000,00	60 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b.	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 749,00	6 922,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 749,00	6 922,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	7 072 490,68	7 118 095,10
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	873 103,96	816 019,27
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	8 610,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	8 610,00
-	do 12 miesięcy	0,00	8 610,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b. inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	873 103,96	807 409,27
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	677 710,53	558 802,27
- do 12 miesięcy	677 710,53	558 802,27
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	132 773,47	179 667,54
c. inne	62 619,96	68 939,46
d. dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 984 905,60	2 996 036,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 984 905,60	2 996 036,97
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	1 984 905,60	2 996 036,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 984 905,60	2 996 036,97
- 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	4 214 481,12	3 306 038,86

C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		10 401 318,79	8 975 687,22
PASYWA			
		Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 592 032,02	7 912 907,35
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	146 625,00	146 625,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 230 155,78	6 260 095,20
-	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 610 002,50	4 610 002,50
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	329 102,89	115 268,77
-	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	886 148,35	1 390 918,38
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 809 286,77	1 062 779,87
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 226,00	3 269,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 226,00	3 269,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	450 241,33	195 398,31
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	450 241,33	195 398,31
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	222 783,53	68 851,71
- do 12 miesięcy	222 783,53	68 851,71
- 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	226 667,18	113 646,60
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	790,62	12 900,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 345 819,44	864 112,56
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 345 819,44	864 112,56
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 345 819,44	864 112,56
PASYWA RAZEM	10 401 318,79	8 975 687,22

2.2. Rachunek zysków i strat - Jednostkowy

Rachunek zysków i strat		Za okres 01.04.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021 PLN	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 665 811,90	1 694 934,86	2 463 087,45	2 600 274,82
-	w tym od jednostek powiązanych	21 000,00	21 000,00	42 000,00	42 000,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 665 811,90	1 694 934,86	2 463 087,45	2 600 274,82
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	1 097 743,70	788 512,38	1 847 401,25	1 532 388,78
I.	Amortyzacja	520 193,63	215 520,46	756 036,02	418 989,11
II.	Zużycie materiałów i energii	12 482,67	-24 029,28	17 285,38	24 367,67
III.	Usługi obce	303 271,98	318 221,71	524 464,00	559 042,12
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 752,61	19 947,72	27 812,32	51 282,45
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	189 072,55	213 251,12	401 465,46	397 079,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 181,36	21 149,49	33 683,86	45 065,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	44 788,90	24 451,16	86 654,21	36 562,60
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	568 068,20	906 422,48	615 686,20	1 067 886,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	87 473,35	82 568,63	170 042,41	353 561,29
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	84 528,66	82 568,22	167 096,88	353 560,72
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 944,69	0,41	2 945,53	0,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,49	0,00	1,97
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	0,00	0,49	0,00	1,97

F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	655 541,55	988 990,62	785 728,61	1 421 445,36
G.	Przychody finansowe	104 609,69	-68 705,16	185 458,64	52 850,62
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Inne	104 609,69	-68 705,16	185 458,64	52 850,62
H.	Koszty finansowe	8 598,68	2 727,65	8 615,90	3 377,60
	I. Odsetki, w tym:	0,00	2,45	0,00	23,02
	- 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	8 598,68	2 725,20	8 615,90	3 354,58
I.	Wynik brutto (I+/-J)	751 552,56	917 557,81	962 571,35	1 470 918,38
J.	Podatek dochodowy	76 423,00	60 000,00	76 423,00	80 000,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszania zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	675 129,76	857 557,81	886 148,55	1 390 918,38

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Jednostkowy

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.04.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021 PLN	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021 PLN
A PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk (strata) netto		675 129,76	857 557,81	886 148,55	1 390 918,38
II. Korekty razem		1 962 759,45	-640 814,39	1 152 206,30	-1 457 397,00
1. Amortyzacja		520 193,63	215 520,47	756 036,02	418 989,12
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		-300 010,74	-151 948,72	-221 873,01	-283 676,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		274 434,89	-18 669,78	170 311,43	57 841,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 555 611,28	-603 148,14	617 769,69	-1 296 990,62
10. Inne korekty		-87 469,61	-82 568,22	-170 037,83	-353 560,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		2 637 889,21	216 743,42	2 038 354,85	-66 478,62
B PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I. Wpływy		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki		2 763 558,67	179 394,09	2 778 976,94	237 506,94
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz		2 763 558,67	179 394,09	2 778 976,94	237 506,94

Raport kwartalny

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)	-2 763 558,67	-179 394,09	-2 778 976,94	-237 506,94
C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	340 599,78	0,00	340 599,78	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	340 599,78	0,00	340 599,78	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	340 599,78	0,00	340 599,78	0,00
D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/C.III)	214 930,32	37 349,33	-400 022,31	-303 985,56
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	214 930,32	37 349,33	-400 022,31	-303 985,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 769 975,28	2 958 687,64	2 384 927,91	3 300 022,53
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	1 984 905,60	2 996 036,97	1 984 905,60	2 996 036,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Jednostkowy

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	7 451 683,78	6 406 720,20
- 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	7 451 683,78	6 406 720,20
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	146 625,00	146 625,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- objęcie udziałów - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- objęcie akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego pokryte kapitałem zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	146 625,00	146 625,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 260 095,20	5 760 123,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	970 060,58	499 971,39
a) zwiększenia (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
- przeniesienie zysku z lat poprzednich	970 060,58	604 343,29
- agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
- inne (korekta podatku 2018)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	104 371,90
- pokrycia straty	0,00	104 371,90
- podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 230 155,78	6 260 095,20
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	115 268,78	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	213 834,11	115 268,77
a) zwiększenia (z tytułu)	213 834,11	115 268,77
- aktualizacja środków trwałych wg MSR	213 834,11	115 268,77
- 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	329 102,89	115 268,77
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	970 060,58	-104 371,90
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	970 060,58	604 343,29
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	970 060,58	604 343,29
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
- zwiększenie kapitału zapasowego	970 060,58	499 971,39
- zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	104 371,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	104 371,90
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	104 371,90
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	886 148,35	1 390 918,38

a) zysk netto	886 148,35	1 390 918,38
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	8 592 032,02	7 912 907,35
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 592 032,02	7 912 907,35

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

AKTYWA	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
A. Aktywa trwałe	3 689 875,43	1 895 482,79
I. Wartości niematerialne i prawne	2 933 229,53	1 177 235,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 919 218,83	1 158 037,83
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 010,70	19 198,12
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	658 318,90	684 530,84
1. Środki trwałe	658 318,90	684 530,84
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	611 192,98	628 120,20

d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	47 125,92	56 410,64
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach zależnych i współzależnych nie wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98 327,00	33 716,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	98 327,00	33 716,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8 771 507,69	10 051 397,06
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	910 565,25	889 373,14
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	910 565,25	889 373,14
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	684 243,40	568 411,01
-	do 12 miesięcy	684 243,40	568 411,01
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 672,29	250 602,14
c.	inne	70 649,56	70 359,99
d.	dochodzenie na drodze sądowej	0,00	0,00

III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 700 966,38	5 268 542,89
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 700 966,38	5 268 542,89
	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	2 700 966,38	5 268 542,89
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 700 966,38	5 268 542,89
	- 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	5 159 976,06	3 893 481,03
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	12 461 383,12	11 946 879,85

PASYWA	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
A. Kapitał (fundusz) własny	10 601 056,91	10 858 112,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	237 085,00	237 085,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 591 445,78	9 621 385,20

-	nadwyżka wartości sprzedaży/ emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	7 971 292,50	4 610 002,50
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	401 074,39	151 931,93
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
-	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-965 644,14	-270 915,19
VII.	Zysk (strata) netto	337 095,88	1 118 625,13
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	1 860 326,21	1 088 767,78
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 226,00	3 269,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 226,00	3 269,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	501 280,77	221 386,22

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	501 280,77	221 386,22
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	236 141,36	75 663,41
- do 12 miesięcy	236 141,36	75 663,41
- 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	264 348,79	132 822,81
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	790,62	12 900,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 345 819,44	864 112,56
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 345 819,44	864 112,56
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 345 819,44	864 112,56
PASYWA RAZEM	12 461 383,12	11 946 879,85

3.2. Rachunek zysków i strat - Skonsolidowany

Rachunek zysków i strat		Za okres 01.04.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021 PLN	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021 PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 655 631,22	1 679 062,54	2 450 401,81	2 561 636,27
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 655 631,22	1 677 066,61	2 450 401,81	2 561 636,27
	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	1 995,93	0,00	0,00
B.	Koszt działalności operacyjnej	1 411 917,37	926 936,30	2 391 303,24	1 765 155,34
	I. Amortyzacja	556 019,10	219 413,95	827 247,25	425 892,39
	II. Zużycie materiałów i energii	13 639,71	-19 127,11	19 152,38	31 730,26
	III. Usługi obce	373 957,98	382 021,77	673 653,77	647 375,12
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 105,67	21 144,89	41 015,27	54 353,84
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	379 189,50	271 711,36	680 428,97	510 421,41
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 222,08	27 320,28	54 427,31	58 776,39
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	45 783, 33	24 451,16	95 378,29	36 605,93
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	243 713,85	752 126,24	59 098,57	796 480,93
D.	Pozostałe przychody operacyjne	87 454,17	82 570,57	170 044,33	353 564,25
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	84 508,66	82 568,22	167 096,88	353 560,72
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	2 945,51	2,35	2 947,45	3,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,77	0,89	2,89	3,00
	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

Raport kwartalny

III. Inne koszty operacyjne	0,77	0,89	2,89	3,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	331 167,25	834 695,92	229 140,01	1 150 042,18
G. Przychody finansowe	-18 474,81	-68 710,96	194 361,34	52 850,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-18 474,81	-68 710,96	194 361,34	52 850,62
H. Koszty finansowe	-114 269,06	3 544,82	9 982,47	4 267,67
I. Odsetki, w tym:	0,00	3,45	0,00	24,02
- 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	-114 269,06	3 541,37	9 982,47	4 243,65
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)	426 961,50	762 440,14	413 518,88	1 198 625,13
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)	426 961,50	762 440,14	413 518,88	1 198 625,13
O.	Podatek dochodowy	-63 577,00	60 000,00	76 423,00	80 000,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
T.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	490 538,50	702 440,14	337 095,88	1 118 625,13

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych - Skonsolidowany

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Za okres 01.04.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021 PLN	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022 PLN	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021 PLN
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	490 538,50	702 440,14	337 095,88	1 118 625,13
II.	Korekty razem	-1 932 786,22	-833 815,77	985 577,31	-1 962 137,87
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	-556 019,10	219 413,96	827 247,25	425 892,40
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	243 008,72	-173 346,16	-119 878,39	-324 989,67

12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-344 158,95	-17 985,32	215 175,70	-90 005,31
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 533 648,45	-815 993,19	403 632,53	-1 656 137,73
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	258 031,56	-45 905,06	-340 599,78	-316 897,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 423 324,72	-131 375,63	1 322 673,19	-843 512,74
B PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 773 306,64	217 268,60	2 791 724,91	315 506,89
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 773 306,64	217 268,60	2 791 724,91	315 506,89
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 773 306,64	-217 268,60	-2 791 724,91	-315 506,89
C PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	340 599,78	0,00	340 599,78	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	340 599,78	0,00	340 599,78	0,00
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 wpłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	340 599,78	0,00	340 599,78	0,00
D PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	-4 856 031,58	-348 644,23	-1 128 451,94	-1 159 019,63
E BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-149 362,14	350 640,16	-1 128 451,94	-1 159 019,63
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 850 328,52	5 619 183,05	3 829 418,32	6 427 562,52
G ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	2 700 966,38	5 268 542,89	2 700 966,38	5 268 542,89
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym - Skonsolidowany

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	10 692 518,59	9 647 555,01
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	10 692 518,59	9 647 555,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	237 085,00	223 425,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	13 660,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	13 660,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	13 660,00
- dopłat do kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży udziałów	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	237 085,00	237 085,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 621 385,20	9 121 413,81
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	970 060,58	499 971,39
a) zwiększenia (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	970 060,58	604 343,29

-	agio - nadwyżka ponad wartość nominalną obejmowanych akcji - wpłaty gotówkowe	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
b)	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	104 371,90
-	przeniesienie zysku z lat poprzednich	0,00	104 371,90
-	inne	0,00	0,00
-	kapitał mniejszości	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu	10 591 445,78	9 621 385,20
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	125 137,94	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	275 936,45	151 931,93
a)	zwiększenie (z tytułu)	275 936,45	151 931,93
-	korekty aktualizującej wartość wg MSR	275 936,45	151 931,93
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	korekty aktualizującej wartość wg MSR	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	401 074,39	151 931,93
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podwyższenie kapitału na akcje własne	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	w tym podwyższenie kapitału	0,00	0,00
-	wpłata należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-965 644,14	-375 287,09
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	970 060,58	604 343,29
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	970 060,58	604 343,29
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	970 060,58	604 343,29
-	podział zysku na (kapitał zapasowy)	970 060,58	499 971,39

- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
- korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji/udziałów Spółek zależnych	0,00	0,00
- korekty prezentacyjne	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-965 644,14	375 287,09
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-965 644,14	375 287,09
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- korekta prezentacyjna	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	104 371,90
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	104 371,90
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-965 644,14	270 915,19
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7. Wynik netto	337 095,88	1 118 625,13
a) zysk netto	337 095,88	1 118 625,13
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	10 601 056,91	10 858 112,07
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 601 056,91	10 858 112,07

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

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

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

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

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

Wycena aktywów i pasywów

4.2.1. Wycena aktywów trwałych

4.2.1.1. Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

4.2.1.2. Zakończone i niezakończone prace rozwojowe

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

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

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

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

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

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

4.2.1.3. Środki trwałe

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

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

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

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

4.2.1.4. Środki trwałe w budowie

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

4.2.1.5. Inwestycje

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

4.2.2. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

4.2.3. Wycena aktywów obrotowych

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

4.2.4. Należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia

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

4.2.5. Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

- Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.
- Środki pieniężne w walutach obcych zostały wycenione według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy.

4.2.6. Różnice kursowe

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

4.2.7. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.2.8. Kapitały wycenia się następująco

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

4.2.9. Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

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

4.2.10. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

4.2.11. Różnice kursowe

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

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

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

4.2.13. Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

Zdarzenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

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

W drugim kwartale 2022 r. Carbon Studio S.A. („Carbon Studio”) wygenerowała przychód ze sprzedaży w wysokości 1 665 811,90 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowało przychód na poziomie 1 694 934,86 zł, co oznacza zmniejszenie przychodów nie całe 2%. Na poziomie wyniku zysku netto Carbon Studio w drugim kwartale 2022 r. wygenerowała zysk w wysokości 675 129,76 zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Carbon Studio wygenerowała zysk w wysokości 857 557,81 zł, co oznacza zmniejszenie zysku o około 21%.

Zmniejszenie przychodów ze sprzedaży w drugim kwartale spowodowany jest mniejszą sprzedażą niż zakładana, gry Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na platformy Quest, którego premiera przypadła na 19 maj 2022 r. W dalszym ciągu Carbon Studio obserwuje rozwój rynku urządzeń VR, a co za tym idzie również stabilną sprzedaż gier z serii The Wizards. Drugi kwartał to również rozpoczęcie prac nad projektem związanym z Metaverse. W raportowanym okresie udało się zrealizować i rozliczyć dwa kamienie milowe.

Drugi kwartał w pozycji Amortyzacja obserwujemy zwiększenie wartości do 520 193,63 zł. W analogicznym okresie wyniosła on 215 520,46 zł. Wzrost amortyzacji wynika między innymi z uruchomienia amortyzacji projektu Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na platformy PC VR. Pod koniec pierwszego kwartału 2022 r. został z w pełni zamortyzowany projekt The Wizards - Enhanced Edition w wersji na PS VR, a pod koniec drugiego kwartału został w pełni zamortyzowany projekt The Wizards - Quest Edition.

W 2022 r. zostanie z amortyzowane również projekt Gameln POIR.01.02.00-00-0191/17: “Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR”;

Na dzień złożenia raportu amortyzowane są projekty:

- GameInn POIR.01.02.00-00-0191/17: "Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR";
- The Wizards - Dark Times PC VR;
- The Wizards - Dark Times Quest Edition;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall PC VR;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall Quest Edition.

Drugi kwartał 2022 r. był okresem, wyjątkowej pracy nad projektem Warhammer: Age of Sigmar - Tempestfall na platformę Meta Quest. W drugim kwartale zakończony został proces weryfikacji ze strony właściciela marki *Games Workshop* oraz producenta gogli *Meta Quest*. Każdy element gry został sprawdzony z rygorystycznymi wymaganiami uniwersum Warhammer Age of Sigmar oraz wymaganiami postawionymi przez *Metę*. Finalnie projekt został zaakceptowany, a premiera w wersji Meta Quest przypadła na dzień 19 maja 2022 r. Wraz z zapowiedzeniem daty premier został zaprezentowany nowy krótki gameplay trailer, prezentujący elementy rozgrywki z gry. Wersja gry na urządzenie *Quest* została rozszerzona o dodatkowy tryb rozgrywki. Nowy tryb "Storm Trials" jest trybem arenowym typu roguelike, w której gracze mogą stanąć do walki z hordami przeciwników. Tryb ten składa się z kilkunastu nowych aren. Równolegle z pracami związanymi z optymalizacją gry trwały również prace nad udoskonaleniem bieżących mechanik takich jak, mechanika rzucania czarami, parowania oraz wielu innych. 26 maja, wersja PC VR również otrzymała łatkę z poprawkami mechanik z wersji Quest oraz dodane zostało wsparcie dla technologii DLSS. DLSS to technologia ulepszania obrazu w czasie rzeczywistym i skalowania w górę jakości, opracowana przez firmę Nvidia, która jest dostępna dla kart graficznych typu RTX.

Mając na uwadze głos społeczności oraz recenzje graczy, wdrożyliśmy kilka istotnych zmian w najważniejszych elementach rozgrywki. Na dzień złożenia raportu Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall uzyskał po premierze 9 aktualizacji.

Tempestfall to gra z gatunku action-adventure przeznaczona wyłącznie na platformy VR, gdzie wcielamy się w postać potężnego Lorda-Arcanum - władcy magicznych sztormów, wyszkolonego zarówno do walki wręcz, jak i do miotania śmiertelnych zaklęć.

Zesłani przez Boga-Króla Sigmara do krainy Śmierci, będziemy musieli przebić się przez hordy upiornych Nighthaunt by odkryć tajemnicę zaginionych dusz naszych kompanów. Jako najnowszy i dotychczas najbardziej ambitny projekt Carbon Studio, Tempestfall pozwoli graczom na zabawę w długiej kampanii fabularnej pełnej klimatu i atmosfery Warhammer Age of Sigmar, gdzie wojna jest oczywistą codziennością.

Drugi kwartał to również kontynuacja prac nad projektem w *The Wizards - Dark Times* w trybie kooperacji, który otrzymał nowy podtytuł Brotherhood. Potencjał nowego trybu kooperacji umożliwi graczom wspólną zabawę z przyjaciółmi oraz wprowadzi wiele ulepszeń, które znacznie uatrakcyjnią rozgrywkę. Do tej pory poprawiliśmy wygląd wszystkich zaklęć znajdujących się w arsenale gracza oraz

dodaliśmy kilkadziesiąt nowych, co sprawia, że walka z niebezpiecznymi przeciwnikami jest teraz jeszcze bardziej angażująca i niepowtarzalna. Pod koniec kwartału przeprowadziliśmy zamkniętą betę dla graczy, w ramach której gracze mogli przetestować nowe mapy, czary oraz przeciwników. Łącznie w becie wzięło udział kilkadziesiąt osób, które przez kilka dni razem z deweloperami ograli w nowy tryb rozgrywki.

Pod koniec czerwca 2022 r. została zapowiedziana zmiana tytułu gry z VRSlasher na Crimen. Bazowo tytuł tworzony jest z myślą o platformie Quest. Planowany budżet gry to 1,5 mln zł. Drugi kwartał to czas bieżącej pracy produkcyjnej, w ramach której tworzone są nowe lokacje, mechaniki walki, grafika, animacje, dźwięki, mechaniki rozgrywki itp. W drugim kwartale zespół zakończył pracę nad Vertical Slicem projektu, w ramach którego powstała kompletna lokacja z finalną grafiką, przeciwnikami oraz efektami specjalnymi.

Pod koniec drugiego kwartału Carbon Studio zawarło umowę ze znaczącym podmiotem z branży gamingowej na bezzwrotne dofinansowanie projektu Emitenta. Emitent będzie realizować projekt wraz z podmiotem zależnym, Iron VR S.A. Dofinansowanie będzie wypłacane w transzach za realizację danego kamienia milowego w ramach postępu prac nad Projektem. Jest to czwarta umowa tego typu zawarta w przeciągu ostatnich dwóch kwartałów.

W drugim kwartale Carbon Studio otrzymało informację o przejściu pomyślnie wniosku na dofinansowanie projektu dotyczące autonomizacji procesów produkcji w firmie Carbon Studio w celu zapewnienia niezależności zasobów produkcyjnych Spółki oraz uniezależnienia się od outsourcingu. Dzięki realizacji powyższego projektu Spółka stworzy własne wewnętrzne studio Motion Capture, które zapewni jakość i szybkość wprowadzania animacji do tworzonych produkcji. Wartość całkowita projektu wynosi 284 750,00 zł. Spółka wnioskowała o 242 037,50 zł, otrzymując pełną wnioskowaną kwotę.

W dalszym ciągu Spółka pracuje nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Więcej informacji na temat projektów można przeczytać w punkcie 8.

Odnosnie działalności grupy kapitałowej

W pierwszym kwartale 2022 roku zakończono prace nad etapem preprodukcji gry Home Together, która została zapowiedziana z końcem czerwca bieżącego roku. Drugi kwartał to przede wszystkim kontynuowanie prac produkcyjnych nad zawartością projektu. Iron VR w całości odpowiedzialny jest stworzenie zapowiedzianego tytułu. Carbon Studio zostanie wydawcą. Planowany budżet Gry to 1,2 mln zł. Produkcja gry zaplanowana jest bazowo na platformie dedykowanej Meta Quest. Kolejne miesiące to przede wszystkim kontynuowanie prac produkcyjnych nad zawartością projektu.

Home Together to pierwszoosobowa gra typu player vs player rozgrywająca się w nawiedzonej posiadłości. Gracze wcielają się w postacie ducha oraz łowcy duchów, którzy stawiają sobie czoła w meczach. Wykorzystując swoje dedykowane umiejętności muszą zrealizować postawione przed nimi cele, aby wygrać.

Bieżący projekt oraz utrzymanie spółki, generują koszty, co przekłada się na wynik finansowy grupy kapitałowej.

Drugi kwartał to również prace związane z wejściem Iron VR na rynek Newconnect. Dokumentacja została złożona do GPW, a tym samym Iron VR rozpoczął procedurę weryfikacyjną przed debiutem.

6. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent, ani jego Grupa Kapitałowa nie publikowała prognoz finansowych na rok 2022.

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

Nie dotyczy.

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

W drugim kwartale 2022 r. Carbon Studio S.A., kontynuowało prace wdrożeniowe w *Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall* w wersji na gogle z serii Meta Quest, zakończonego projektu badawczo rozwojowego dofinansowanego przez Unię Europejską w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój Wsparcie prowadzenia prac B+R przez przedsiębiorstwa Sektorowe programy B+R. Spółka realizuje projekt "Badania nad innowacyjną technologią sterowania i interakcji ze światem gry VR, za pomocą kontrolerów ruchu i sensorów znajdujących się w urządzeniach VR". Dzięki zrealizowanym założeniom projektu Spółka opracowała technologię rozpoznawania intencji gracza, którą wprowadza w swoich produkcjach. Dzięki gotowym rozwiązaniom, czas produkcji projektu ulega skróceniu, a zarazem przekłada się na zwiększenie jakości gry. Spółka przewiduje dalsze prace rozwojowe oraz wdrożenie opracowanej technologii w kolejnych projektach studia.

Na dzień publikacji raportu, Carbon Studio wdrożyło powyższą technologię w czterech projektach:

- The Wizards - Dark Times w wersji na PC VR;
- The Wizards - Dark Times w wersji na gogle z serii Meta Quest;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na gogle PC VR;
- Warhammer Age of Sigmar - Tempestfall w wersji na gogle Meta Quest.

Kolejnym projektem w którym ww. technologia jest wdrażana to *Crimen* oraz *Home Together*.

W pierwszym kwartale 2022 r., Carbon Studio kontynuowało pracę nad dwoma projektami badawczo rozwojowymi GameINN. Realizacja obu projektów rozpoczęła się w czwartym kwartale 2020 r.

Projekt nr 1

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

- Całkowity koszt projektu 4 739 375,00 zł,
- Kwota dofinansowania: 3 661 125,00 zł,

Projekt nr 2

“Opracowanie innowacji produktowej opartej na systemie telemetrii w grze”

- Całkowity koszt projektu 3 633 500,00 zł,
- Kwota dofinansowania: 2 180 100,00 zł.

W czwartym kwartale 2022 roku zakończy się *Projekt nr 1*, natomiast w pierwszy kwartał 2023 r. zakończy się *Projekt nr 2*. Oba projekty mają za zadanie rozwinąć bazę wiedzy Spółki poprzez rozwój technologii oraz zespołu Carbon Studio. W raportowanym okresie trwały pracę na rozwinięciem poszczególnych modułów projektu zgodnie z założonymi w projekcie kamieniami milowymi. Już na tym etapie pracy, wyniki przeprowadzonych działań napawają optymizmem na przyszłość. Na tym etapie prac nad rozwiązaniami w obu projektach, powstały kompletne prototypowe ekosystemy, które są ciągle rozwijane. Należy jednak pamiętać, że realizacja projektów w dalszym ciągu jest pierwszych fazach rozwoju, a Emitent dokłada wszelkich starań, aby tworzone technologie spełniały wszelkie założone wymogi.

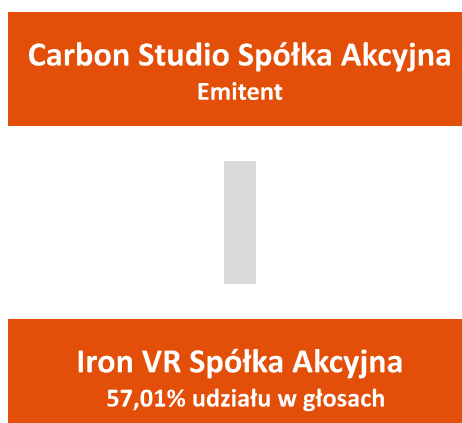
Łączny całkowity koszt obu projektów to 8 372 875,00 zł.

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

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

9.1. Struktura grupy kapitałowej

Na dzień 30.06.2022 roku struktura grupy kapitałowej przedstawiała się następująco:\



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

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

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	19,40%	19,40%
Aleksander Caban	285 380	285 380	19,46%	19,46%
Karolina Koszuta-Caban	284 500	284 500	19,40%	19,40%
Pozostali inwestorzy	611 870	611 870	41,74%	41,74%
Razem	1 466 250	1 466 250	100%	100%

Dane na dzień 30.06.2022 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	15	12,375
Umowa - inne	26	---

Oдноśnie działalności grupy kapitałowej

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	20	15,625
Umowa - inne	42	---

Dane na dzień 30.06.2022 r.

14. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Carbon Studio S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, Sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2022 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Carbon Studio Spółka Akcyjna.

Zarząd Carbon Studio S.A.

Błażej Szaflik - Prezes zarządu

Aleksander Caban - Członek Zarządu

Karolina Koszuta-Caban - Członek Zarządu