



**NEURONE**  
**STUDIO**

**JEDNOSTKOWY**  
**RAPORT OKRESOWY**

**NEURONE STUDIO S.A.**

**I KWARTAŁ 2021 ROKU**

---

Poznań, 13 maja 2021 r.

Raport Neurone Studio S.A. za I kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Neurone Studio S.A.

Plac Andersa 7

61-894 Poznań

KRS 0000601842 Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 212.243,90 zł

tel. +48 61-668-38-98

www.neuronestudio.pl

office@neuronestudio.pl

ZARZĄD

Prezes Zarządu – Dawid Modro

### I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

<b>BILANS</b>				
<b>Wyszczególnienie</b>			<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.03.2020</b>
		<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>			<b>1.396,38</b>	<b>7.706,32</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2. Wartość firmy				
3. Inne wartości niematerialne i prawne				
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			<b>1.396,38</b>	<b>7.706,32</b>
1. Środki trwałe			1.396,38	7.706,32
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
	c) urządzenia techniczne i maszyny		1.396,38	7.706,32
	d) środki transportu			
	e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie				
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				
	1. Od jednostek powiązanych			
	2. Od pozostałych jednostek			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych				
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
3. Od pozostałych jednostek				
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości				
2. Wartości niematerialne i prawne				
3. Długoterminowe aktywa finansowe				
	a) w jednostkach powiązanych			
	- udziały lub akcje			
	- inne papiery wartościowe			
	- udzielone pożyczki			
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			

	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe			
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.03.2020</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>702.208,58</b>	<b>1.702.912,70</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>30.030,00</b>	<b>366.994,88</b>
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
		2.100,00	1.500,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>314.260,58</b>	<b>269.508,79</b>
1. Należności od jednostek powiązanych			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		314.260,58	269.508,79
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6.386,67	6.386,67
	- do 12 miesięcy	6.386,67	6.386,67
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	98.961,00	54.371,00
	c) inne	208.912,91	208.751,12
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>357.918,00</b>	<b>1.066.409,03</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
	a) w jednostkach powiązanych		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	310.000,00	820.000,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	310.000,00	820.000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47.918,00	246.409,03
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47.918,00	246.409,03
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
	<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
	<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>703.604,96</b>	<b>1.710.619,02</b>
	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.03.2020</b>
	<b>PASYWA</b>		
	<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>598.269,36</b>	<b>-129.696,64</b>
	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>212.243,90</b>	<b>112.243,90</b>
	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3.892.500,79</b>	<b>2.492.500,79</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>3.290.000,79</b>	<b>1.890.000,79</b>
	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3.452.187,32</b>	<b>-2.706.456,00</b>
	<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-54.288,01</b>	<b>-27.985,33</b>
	<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
	<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>105.335,60</b>	<b>1.840.315,66</b>
	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>73.335,60</b>	<b>1.840.315,66</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	3. Wobec pozostałych jednostek	73.335,60	1.840.315,66
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		

	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51.077,24	43.741,80
	- do 12 miesięcy	51.077,24	43.741,80
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17.578,33	15.173,10
	h) z tytułu wynagrodzeń	4.517,13	11.237,86
	i) inne	162,90	1.770.162,90
4. Fundusze specjalne			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		32.000,00	
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	32.000,00	
<b>PASYWA RAZEM:</b>		<b>703.604,96</b>	<b>1.710.619,02</b>

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)</b>			
Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>56.888,17</b>	<b>35.923,84</b>
I.	Amortyzacja	685,03	3.016,52
II.	Zużycie materiałów i energii	1.704,39	0,00
III.	Usługi obce	35.688,19	26.854,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2.319,59	4,121,53
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	14.678,98	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.811,99	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		1.931,01
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
I.			
<b>C</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-56.888,17</b>	<b>-35.923,84</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2.600,16</b>	<b>1.928,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	2.600,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	0,16	1.928,00

<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,35</b>
	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
	III.	Inne koszty operacyjne		0,35
<b>F</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-54.288,01</b>	<b>-33.996,19</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>6.010,96</b>
	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
		a) od jednostek powiązanych, w tym:		
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
		b) od jednostek pozostałych, w tym:		
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	II.	Odsetki, w tym:		6.010,96
		- od jednostek powiązanych		
	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
		- w jednostkach powiązanych		
	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
	V.	Inne		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I.	Odsetki, w tym:		
		- dla jednostek powiązanych		
	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
		- w jednostkach powiązanych		
	III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
	IV.	Inne		
<b>I</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>		<b>-54.288,01</b>	<b>-27.985,23</b>
J	Podatek dochodowy			
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
<b>L</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>		<b>-54.288,01</b>	<b>-27.985,23</b>

<b>RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)</b>			
Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
<b>A</b>	<b>PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-54.288,01</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>		<b>210.697,56</b>
	1.	Amortyzacja	685,03
	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
	4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6.010,96
	5.	Zmiana stanu rezerw	

	6.	Zmiana stanu zapasów	-27.930,00	
	7.	Zmiana stanu należności	-55.530,16	-43.644,17
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3.787,75	254.116,17
	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		3.220,00
	10.	Inne korekty		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>		<b>-133.275,39</b>	<b>182.712,23</b>
<b>B</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		<b>140.000,00</b>	<b>11.010,96</b>
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3.	Z aktywów finansowych, w tym:	140.000,00	11.010,96
		a) w jednostkach powiązanych		
		b) w pozostałych jednostkach		
		-zbycie aktywów finansowych		
		- dywidendy i udziały w zyskach		
		- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	140.000,00	5.000,00
		- odsetki		6.010,96
		- inne wpływy z aktywów finansowych		
	4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
	3.	Na aktywa finansowe, w tym:		
		a) w jednostkach powiązanych		
		b) w pozostałych jednostkach		
		- nabycie aktywów finansowych		
		- udzielone pożyczki długoterminowe		
	4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>140.000,00</b>	<b>11.010,96</b>
<b>C</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
	2.	Kredyty i pożyczki		
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
	4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
	4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
	8.	Odsetki		

	9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III</b>		<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>		<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>6.724,61</b>	<b>193.723,19</b>
<b>E</b>		<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>		
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F</b>		<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>41.193,39</b>	<b>52.685,74</b>
<b>G</b>		<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>47.918,00</b>	<b>246.408,93</b>
		- o ograniczonej możliwości dysponowania		

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.03.2020</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>652.557,37</b>	<b>-101.711,41</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>652.557,37</b>	<b>-101.711,41</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>212.243,90</b>	<b>112.243,90</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	212.243,90	112.243,90
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>3.892.500,79</b>	<b>2.492.500,79</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
- inne		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3.892.500,79	2.492.500,79
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3.176.684,02</b>	<b>-2.479.011,77</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		



b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		2.479.011,77
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3.176.684,02	2.479.011,77
a) zwiększenia (z tytułu)	275.503,30	227.444,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	275.503,30	227.444,33
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3.452.187,32	2.706.456,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3.452.187,32	-2.706.456,00
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-54.288,01</b>	<b>-27.985,33</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	54.288,01	27.985,33
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>598.269,36</b>	<b>-129.696,64</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>570.339,36</b>	<b>-129.696,64</b>

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych wartości niematerialnych i prawnych, spółka przyjęła następujące progi wartościowe: - cena nabycia aktywów do 10.000,00 zł - cena nabycia aktywów powyżej 10.000,00 zł Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny zarówno dla potrzeb bilansowych jak i podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową według wykazu stawek amortyzacyjnych, określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych środków trwałych, spółka przyjęła następujące progi wartościowe: - cena nabycia aktywów do 10.000,00 zł

za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021

- cena nabycia aktywów powyżej 10.000,00 zł Nabyte środki o wartości początkowej 10.000,00 zł lub niższej zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł spółka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową według wykazu stawek amortyzacyjnych, określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego: Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych. Rachunek zysków i strat sporządza się wersji porównawczej.

Sporządzenia sprawozdania finansowego: Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości: Nie dotyczy.

### **III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

W I kwartale 2021 r. Emitent kontynuował prace koncepcyjne nad aktualizacją gry Edengrad, audytem i rewizją kodu źródłowego. Aktualizacja ma umożliwić graczom tworzenie własnych światów na podstawie Edengradu.

Emitent w dalszym ciągu prowadzi rozmowy w zakresie dokonania audytu gry Edengrad przez profesjonalną spółkę gamingową. Po zakończeniu audytu, w zależności od sytuacji, zostanie podjęta decyzja co do formy dystrybucji gry Edengrad oraz produkcji na jej podstawie innych gier osadzonych w uniwersum Edengradu. Aktualny stan ukończenia gry Edengrad nie pozwala na jej płatną dystrybucję, co wpłynęło negatywnie na wyniki finansowe Emitenta.

W dniu 28 września 2020 roku Emitent podpisał istotną dla niego umowę z podmiotem z branży fotowoltaicznej. Przedmiotem umowy jest między innymi wytworzenie oprogramowania dedykowanego wraz z aplikacją mobilną, wykonanie wdrożenia oraz interfejsów pozwalających na migrację oraz wymianę danych pomiędzy aplikacjami zewnętrznymi a systemem oraz dokonanie stosownych połączeń z zewnętrznymi aplikacjami wskazanymi przez kupującego czy wykonanie i dostarczenie kupującemu dokumentacji, w tym przekazanie kodów źródłowych. Pierwotnie koniec prac zaplanowany był na koniec 2020 r., natomiast w I kwartale 2021 r. trwały testy systemu, którego odbiór jest planowany na II kwartał 2021 roku.

Emitent w I kwartale 2021 roku zanotował stratę w wysokości 54 288,01zł. Strata Emitenta wynika z faktu, iż przychód z dedykowanego oprogramowania dla firmy fotowoltaicznej zostanie rozpoznany dopiero po jego odbiorze, co planowane jest na II kwartał 2021 roku, natomiast znaczna część kosztów związanych z realizacją tego projektu została poniesiona w poprzednich okresach. Aktualny stan ukończenia gry Edengrad również nie pozwalał na odnotowanie przychodów z tytułu jej płatnej dystrybucji.

### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

### **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

### **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

## IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

## X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ % W KAPITALE	UDZIAŁ % W GŁOSACH
Dawid Modro	901.581 (w tym 260.000 akcji uprzywilejowanych*)	42,48	48,76
Zbigniew Modro	134.085	6,32	5,63
Anna Maria Wesołowska	120.000	5,65	5,04
<b>Pozostali</b>	<b>966.773</b>	<b>45,55</b>	<b>40,57</b>
<b>Razem</b>	<b>2.122.439</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

\* akcje serii A są akcjami uprzywilejowanymi co do głosu w ten sposób, że na każdą 1 (jedną) akcję przypadają 2 (dwa) głosy.

## XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	2	2
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	----

*Dane na koniec I kwartału 2021 r.*

Poznań, dnia 13 maja 2021 roku

Prezes Zarządu

Dawid Modro