

**Raport
ARENA.PL S.A.
za IV kwartał 2022 r.**

1. Podstawowe informacje o Spółce oraz o spółkach zależnych objętych konsolidacją

Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-102 Warszawa, ul. Marszałkowska 111
Biuro Zarządu:	ul. Kościelna 37; 60-537 Poznań
Numer telefonu:	501 866 351, 502 268 824
Adres e-mail:	kontakt@arenasa.pl
Strona www:	www.arenasa.pl
REGON:	141091358
NIP:	5242622771
KRS:	0000296255

Miejsce rejestracji Spółki oraz numer KRS

Emitent został utworzony na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, zgodnie z którymi spółka akcyjna powstaje z momentem dokonania wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS. Wpis Emitenta w rejestrze przedsiębiorców KRS został dokonany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 8 stycznia 2008 roku pod numerem 0000296255.

Kapitał zakładowy

Na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 39.703.515 zł i jest opłacony w kwocie 39.006.015 zł. Na kapitał zakładowy składa się 79.407.030 akcji o wartości nominalnej 50 groszy każda akcja. Na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
LMB FIZAN	31.653.221	39,90%
FR Finance S.A.	20.000.000	25,20%
E-COMMERCE INVESTMENT SP. Z O.O.	6.691.407	8,40%
POLSKIE CENTRUM BIOINFORMATYKI SP. Z O.O.	5.405.630	6,80%
TOROX EKO FIZAN	4.163.586	5,20%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	11.493.186	14,50%
RAZEM	79.407.030	100%

E-Commerce Investment Sp. z o.o. oraz FR Finance S.A. są podmiotami zależnymi od LMB FIZAN.

Polskie Centrum Bioinformatyki Sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od TOROX EKO FIZAN.

Informacje o podmiocie zależnym (Arena.pl sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu)

Emitent posiada 73.940 udziałów (100%) w spółce Arena.pl spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000414789.

W IV kwartale 2022 r. funkcję Prezesa Zarządu Arena.pl sp. z o.o. pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu Arena.pl sp. z o.o. wchodził Bartosz Berliński.

Arena.pl sp. z o.o. prowadzi platformę handlową typu marketplace pod adresem: www.arena.pl. Platforma umożliwia jej użytkownikom wygodny i bezpieczny zakup nowych produktów w atrakcyjnych cenach przy użyciu komputera, tableta lub telefonu. Arena.pl działa na rynku e – commerce, który jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się gałęzi gospodarki w Polsce i na świecie.

Na portalu działają wyłącznie profesjonalne, zweryfikowane firmy handlowe, które na bieżąco są weryfikowane przez zespół arena.pl. Sprzedawcy płacą wyłącznie prowizję za sprzedaż towarów. Arena.pl nie pobiera opłat za wystawienie towaru lub jego promocję, a prowizja ze sprzedaży jest niższa od wyznaczonej przez głównego konkurenta – allegro.pl. Serwis ma potencjał zostać realną konkurencją dla liderów rynku w segmencie internetowych serwisów zakupowych.

Technologicznie platforma została stworzona przez zespół specjalistów IT mających doświadczenie zdobyte w takich firmach jak: Walutomat, Allegro czy PayU. Arena.pl może obsłużyć ruch generujący obrót w wartości ok. 500-600 mln zł. rocznie, bez dodatkowych nakładów i kosztów osobowych. Skalowanie oraz raportowanie nie wymagają dodatkowego nakładu pracy.

Platforma charakteryzuje się:

- Nowoczesną integracją sklepów z arena.pl przez API (Interfejs Programowania Aplikacji) – pełna automatyzacja przesyłania danych między platformą a sklepem;
- Integracją z arena.pl poprzez API z największymi platformami sklepowymi w tym: BaseLinker, IAI;
- Nowoczesnymi sposobami płatności, w tym płatnościami odroczonymi dostarczanymi przez operatora płatności PayU.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. liczba zarejestrowanych sklepów wynosiła 8976, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 9,8 mln.

Informacje o podmiocie zależnym (Bamos S.A. z siedzibą w Poznaniu)

Emitent posiada 200.000 akcji (100%) w spółce Bamos spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000966395.

W IV kwartale 2022 r. Funkcję Prezesa Zarządu Bamos S.A. pełnił Mariusz Koitka, a funkcję Członka Zarządu pełniła Joanna Mensfeld.

Skład Rady Nadzorczej w IV kwartale 2022 r, przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Raczkowski,
- Andrzej Wiczewski,
- Kamil Kowalski.

Po dniu bilansowym, w dniu 10 stycznia 2023 roku, Bamos S.A. otrzymała od Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji zawiadomienie o udzieleniu koncesji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

Uzyskanie przedmiotowej Koncesji rozpoczęcie działalności w obszarze nowoczesnych technologii o przeznaczeniu wojskowym, w szczególności służących do wykorzystania w obszarze wojskowych systemów bezpieczeństwa. Koncesja umożliwia spółce Bamos S.A. zawieranie umów handlowych, w zakresie określonym w Koncesji, zarówno z przedsiębiorstwami z sektora prywatnego jak i podmiotami z sektora publicznego (służby mundurowe).

Organy Spółki

Zarząd

W IV kwartale 2022 r. funkcję Prezesa Zarządu pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu wchodził Bartosz Berliński.

Rada Nadzorcza

W IV kwartale 2022 r., jak i na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- Mariusz Obszański – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Dulnik
- Janusz Kraśniak
- Piotr Krupa
- Paweł Turno

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby

jednostki. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku, gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

Inwestycje krótkoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
 - opcje,
 - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
 - kontrakty typu swap,
- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,

- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie

szczególnych uprawnień ich dotychczasowych akcjonariuszy (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawkę podatku dochodowego obowiązującego w danym roku podatkowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwa i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów,

albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	160 603,48	665 303,54	225 751,04	866 769,83
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	52,85	593,74	3 862,65
3. Usługi obce	57 179,43	243 997,14	83 542,87	349 308,89
4. Podatki i opłaty, w tym:	8 424,05	18 129,00	30 090,00	30 440,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	95 000,00	397 275,90	107 865,54	461 584,01
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	5 368,65	3 658,89	21 574,28
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	480,00	0,00	0,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-160 603,48	-665 303,54	-225 751,04	-866 769,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	237,12	55 555,75	38 213,11	78 909,64

1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	237,12	55 555,75	38 213,11	78 909,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	7 192,06	52 443,30	38 213,09	86 157,24
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne koszty operacyjne	7 192,06	52 443,30	38 213,09	86 157,24
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-167 558,42	-662 191,09	-225 751,02	-874 017,43
G.	Przychody finansowe	0,00	23 828,52	-252 236,08	48 189,21
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	23 498,00	0,00	15 795,00
	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
2.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	18,19	5 009,84
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	3 972,98	24 008,57
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	-251 468,01	0,00
5.	Inne	0,00	330,52	-4 759,24	3 375,80
H.	Koszty finansowe	245 788,11	340 959,92	13 384,49	22 278,96
1.	Odsetki, w tym:	93,70	374,80	93,70	8 988,17
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	5 396,55
2.	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
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	245 694,41	340 585,12	13 290,79	13 290,79
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/Strata brutto	-413 346,53	-979 322,49	-491 371,59	-848 107,18
J.	Podatek dochodowy	-117 626,00	-138 551,00	-59 668,00	-24 647,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto	-295 720,53	-840 771,49	-431 703,59	-823 460,18

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	52 946 739,00	53 534 095,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	52 587 000,00	53 229 184,83
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	52 587 000,00	53 229 184,83
a. w jednostkach powiązanych	52 587 000,00	53 229 184,83
- udziały i akcje	52 587 000,00	52 487 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	742 184,83
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	359 739,00	304 911,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	359 739,00	304 911,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 384 025,94	2 007 365,53
I.	Zapasy	49 200,00	49 200,00
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 poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
II.	Należności krótkoterminowe	110 521,00	233 472,29
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	96 739,09
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	96 627,19
-	do 12 miesięcy	0,00	96 627,19
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	111,90
2.	Należności od jednostek powiązanych, 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	110 409,10	136 733,20
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.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	109 611,00	136 500,00
c.	inne	798,10	233,20
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 221 745,06	1 723 421,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 221 745,06	1 723 421,24
a.	w jednostkach powiązanych	721 274,78	79 217,23
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	642 184,83	0,00
-	udzielone pożyczki	79 089,95	79 217,23
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	420 224,88	910 807,00
-	udziały i akcje	418 630,08	909 212,20
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	1 594,80	1 594,80
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 245,40	733 397,01
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	80 245,40	733 397,01
-	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	2 559,88	1 272,00
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	5 677 168,74	4 536 390,20
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<hr/>			
Aktywa razem		60 007 933,68	60 077 851,56
<hr/>			
P A S Y W A			
		31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN
<hr/>			
KAPITAŁ WŁASNY			
A.		58 364 092,32	51 404 863,81
I.	Kapitał podstawowy	39 703 515,00	31 903 515,00
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	16 685 499,48	16 685 499,48
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	16 685 499,48	16 685 499,48
IV.	Pozostałe kapitały 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	-4 589 487,05	-3 766 026,87
VI.	Zysk (strata) netto	-840 771,49	-823 460,18
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 643 841,36	8 672 987,75
I.	Rezerwy na zobowiązania	250 933,00	336 233,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	141 759,00	225 482,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	109 174,00	110 751,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	109 174,00	110 751,00
		0,00	438 159,71
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	278 695,51
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	159 464,20
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00

b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	159 464,20
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 392 908,36	7 898 595,04
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	305 537,76	3 276 842,25
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	305 537,76	3 276 842,25
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w 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.	Wobec pozostałych jednostek	1 087 370,60	4 621 752,79
a.	kredyty i pożyczki	63 246,86	62 872,06
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	531 775,46
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	31 604,18	14 301,25
-	do 12 miesięcy	31 604,18	14 301,25
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 279,90	4 624,02
h.	z tytułu wynagrodzeń	300 000,00	4 090,00
i.	inne	0,00	4 004 090,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

Pasywa razem

60 007 933,68

60 077 851,56

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 298 323,99	51 298 323,99
	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 298 323,99	51 298 323,99
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 903 515,00	30 973 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 800 000,00	930 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 800 000,00	930 000,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	7 800 000,00	930 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 703 515,00	31 903 515,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
2.1	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16 685 499,48	16 685 499,48
3.1	Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	16 685 499,48	16 685 499,48
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
	b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-4 589 487,05	-3 424 896,03
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00

5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	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	-3 766 026,87	-3 424 896,03
	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	-3 766 026,87	-3 424 896,03
	a) zwiększenie (z tytułu)	-823 460,18	-341 130,84
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-823 460,18	-341 130,84
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 589 487,05	-3 766 026,87
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-840 771,49	-823 460,18
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-840 771,49	-823 460,18
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	58 364 092,32	51 404 863,81
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	58 364 092,32	51 404 863,81

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-295 720,53	-840 771,49	-431 703,59	-823 460,18
II. Korekty razem	375 610,07	328 398,42	-976 562,84	-1 213 431,61
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-330,52	-330,52	4 759,24	-3 375,80
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93,70	-23 123,20	-15 719,49	-11 816,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	245 694,41	340 585,12	260 785,82	-10 717,78
5. Zmiana stanu rezerw	-33 900,00	-85 300,00	-37 804,00	-5 855,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	25 516,23	122 951,29	-24 167,74	-59 387,57
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	204 374,07	29 731,61	-1 106 421,73	-1 052 286,79
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-65 837,82	-56 115,88	-57 994,94	-69 992,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	79 889,54	-512 373,07	-1 408 266,43	-2 036 891,79
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	30 000,00	250 000,00	5 436,47	76 443,77

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:	30 000,00	100 000,00	5 436,47	31 443,77
a)	w jednostkach powiązanych	30 000,00	100 000,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	5 436,47	31 443,77
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	5 436,47	30 907,88
	-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	535,89
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00	0,00	45 000,00
II.	Wydatki	-100 000,00	-1 240 778,54	-814 691,76	-3 423 876,18
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-100 000,00	-1 240 778,54	-814 691,76	-3 423 876,18
a)	w jednostkach powiązanych	-100 000,00	-1 240 778,54	-1 021 691,96	-3 122 306,02
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	207 000,20	-301 570,16
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	207 000,20	-300 000,00
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	-1 570,16
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-70 000,00	-990 778,54	-809 255,29	-3 347 432,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	850 000,00	2 700 000,00	6 182 500,00
	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	232 500,00
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wpływy finansowe	0,00	850 000,00	2 700 000,00	5 950 000,00
4.	Wydatki	0,00	0,00	-200 000,00	-206 190,55
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.	Splaty 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.	Platności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	-1 140,55
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	-200 000,00	-205 050,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	850 000,00	2 500 000,00	5 976 309,45
D.	Przepływy pieniężne netto razem	9 889,54	-653 151,61	282 478,28	591 985,25

E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	9 889,54	-653 151,61	282 478,28	591 985,25
	z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	70 355,86	733 397,01	450 918,73	141 411,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	80 245,40	80 245,40	733 397,01	733 397,01
	- ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.10.2022- 31.12.2022	01.01.2022- 31.12.2022	01.10.2021- 31.12.2021	01.01.2021- 31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 632 903,30	3 760 158,93	686 295,11	1 673 738,90
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 632 903,30	3 760 158,93	686 295,11	1 673 738,90
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
Koszty działalności operacyjnej	2 851 383,41	9 220 518,82	2 288 206,37	7 158 564,24
I. Amortyzacja	381 804,35	1 528 296,13	382 228,95	1 529 606,68
II. Zużycie materiałów i energii	109,68	4 661,64	593,74	28 930,92
III. Usługi obce	840 583,09	3 310 043,87	810 047,80	2 751 875,22
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	22 328,96	36 174,93	46 989,88	48 828,16
V. Wynagrodzenia	150 573,03	643 499,24	180 328,93	769 477,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 205,94	53 871,17	15 622,41	69 644,34
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 443 778,36	3 643 971,84	852 394,66	1 960 201,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 218 480,11	-5 460 359,89	-1 601 911,26	-5 484 825,34
		-6 855 712,19		
Pozostałe przychody operacyjne	193 974,97	274 185,88	83 428,99	135 577,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	20 780,07	0,00	9 719,80
IV. Inne przychody operacyjne	193 974,97	253 405,81	83 428,99	125 857,83
Pozostałe koszty operacyjne	42 918,44	177 648,16	40 068,31	56 444,81
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12 436,50	90 972,88	33 475,39	37 218,38
III. Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	30 481,94	86 675,28	6 592,92	19 226,43

Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-1 067 423,58	-5 363 822,17	-1 558 550,58	-5 405 692,52
Przychody finansowe	8 710,38	53 364,47	-249 344,47	59 541,19
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	23 498,00	0,00	15 795,00
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:	8 710,38	29 535,95	2 909,80	16 361,82
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze bycia inwestycji	0,00	0,00	3 972,98	24 008,57
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	-251 468,01	0,00
V. Inne	0,00	330,52	-4 759,24	3 375,80
Koszty finansowe	294 389,78	519 766,57	58 220,00	181 341,53
I. Odsetki, w tym:	47 352,10	172 595,47	43 669,58	164 579,52
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	245 694,41	340 585,12	13 290,79	13 290,79
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 343,27	6 585,98	1 259,63	3 471,22
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-1 353 102,98	-5 830 224,27	-1 866 115,05	-5 527 492,86
Odpis wartości firmy	66 958,06	267 832,24	66 958,06	267 832,24
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	66 958,06	267 832,24	66 958,06	267 832,24
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
Zysk (strata) brutto	-1 420 061,04	-6 098 056,51	-1 933 073,11	-5 795 325,10
Podatek dochodowy	-117 626,00	-138 551,00	-59 668,00	-24 647,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	-1 302 435,04	-5 959 505,51	-1 873 405,11	-5 770 678,10

AKTYWA

	31-12-2022	31-12-2021
	PLN	PLN
AKTYWA TRWAŁE	13 264 003,24	15 040 504,49
I. Wartości niematerialne i prawne	7 743 515,65	9 271 811,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 743 515,65	9 270 944,36
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	867,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 700 569,14	3 868 401,38
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 700 569,14	3 868 401,38
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	30 000,00	30 000,00
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	30 000,00	30 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	712 500,00	712 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	712 500,00
a.		
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	712 500,00
- udziały i akcje	712 500,00	712 500,00
- 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 i 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 i 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 i 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	1 077 418,45	1 157 791,33
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 075 381,00	1 155 403,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 037,45	2 388,33
AKTYWA OBROTOWE		2 970 653,30	3 732 074,44
I.	Zapasy	49 200,00	49 200,00
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 poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
II.	Należności krótkoterminowe	986 473,81	740 206,53
1.	Należności od jednostek powiązanych	13 929,50	111,90
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	13 929,50	111,90
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	972 544,31	740 094,63
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	697 539,57	398 823,18
-	do 12 miesięcy	697 539,57	398 823,18
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.			
	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	253 945,42	334 860,38
c.	inne	21 059,32	6 411,07
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 223 985,71	2 224 471,35

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 223 985,71	2 224 471,35
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i 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 i 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	995 925,98	1 457 425,39
-	udziały i akcje	418 630,08	909 212,20
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	577 295,90	548 213,19
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	228 059,73	767 045,96
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	228 059,73	767 045,96
-	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	13 493,78	20 696,56
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	697 500,00	697 500,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		16 234 656,54	18 772 578,93

P A S Y W A		31-12-2022	31-12-2021
		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY			
A.		7 496 887,42	5 656 392,93
I.	Kapitał podstawowy	39 703 515,00	31 903 515,00
II.	Kapitał zapasowy w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
-	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały 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	-33 652 458,45	-27 881 780,35
VII.	Zysk (strata) netto	-5 959 505,51	-5 770 678,10
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00

B.	KAPITALY MNIJSZOŚCI	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	8 737 769,12	13 116 186,00
	I. Rezerwy na zobowiązania	988 470,52	1 208 813,24
	1.		
	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	857 401,00	1 075 974,00
	2.		
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	5 395,52	11 588,24
	-		
	długoterminowe	0,00	0,00
	-		
	krótkoterminowe	5 395,52	11 588,24
	3.		
	Pozostałe rezerwy	125 674,00	121 251,00
	-		
	długoterminowe	0,00	0,00
	-		
	krótkoterminowe	125 674,00	121 251,00
		0,00	438 159,71
	II. Zobowiązania długoterminowe		
	1.		
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	278 695,51
	2.		
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.		
	Wobec pozostałych jednostek	0,00	159 464,20
	a.		
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b.		
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	159 464,20
	c.		
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d.		
	inne	0,00	0,00
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 749 298,60	11 469 213,05
	1.		
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	275 537,76	3 276 842,25
	a.		
	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-		
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b.		
	inne	275 537,76	3 276 842,25
	2.		
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a.		
	z tytułu dostaw i usług, w 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,	7 473 760,84	8 192 370,80
a.	kredyty i pożyczki	3 394 051,25	2 774 456,81
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	531 775,46
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	1 044 800,73	816 123,91
-	do 12 miesięcy	1 044 800,73	816 123,91
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 120,97	17 118,76
h.	z tytułu wynagrodzeń	313 509,20	18 887,88
i.	inne	2 011 039,03	4 034 007,98
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

Pasywa razem
16 234 656,54
18 772 578,93
Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 656 392,93	10 497 071,03
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 656 392,93	10 497 071,03
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 903 515,00	30 973 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 800 000,00	930 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 800 000,00	930 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	7 800 000,00	930 000,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 703 515,00	31 903 515,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 405 336,38	7 405 336,38
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
korekty kapitałowe przy konsolidacji	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7 Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-27 881 780,35	-24 358 060,41
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-27 881 780,35	-24 358 060,41
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-27 881 780,35	-24 358 060,41
a) zwiększenie (z tytułu)	-5 770 678,10	-3 523 719,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-5 770 678,10	-3 523 719,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 652 458,45	-27 881 780,35
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8 Wynik netto	-5 959 505,51	-5 770 678,10
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-5 959 505,51	-5 770 678,10
c) odpisy z zysku	0,00	0,00

II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 496 887,42	5 656 392,93
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 496 887,42	5 656 392,93

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.10.2022-	01.01.2022-	01.10.2021-	01.01.2021-
	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 302 435,04	-5 959 505,51	-1 873 405,11	-5 770 678,10
II. Korekty razem	560 584,98	2 110 519,28	-554 123,71	608 645,50
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą				
2. praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	381 857,20	1 528 296,13	382 228,95	1 529 606,68
4. Odpisy wartości firmy	66 958,06	267 832,24	66 958,06	267 832,24
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-330,52	-330,52	4 759,24	-3 375,80
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38 572,72	117 013,73	17 880,74	118 854,94
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	245 694,41	340 585,12	260 785,82	-10 717,78
9. Zmiana stanu rezerw	-65 247,48	-226 342,72	-69 753,99	-135 982,15
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	114 548,71	-149 640,09	-153 953,98	286 134,83
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem				
12. pożyczek i kredytów	-213 949,36	139 657,01	-1 065 346,35	-1 536 109,53
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 518,76	93 575,66	2 317,80	96 586,45
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-127,28	0,00	-4 184,38
III				
. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-741 850,06	-3 848 986,23	-2 427 528,82	-5 162 032,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	150 000,00	5 436,47	76 443,77
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych				
1. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i				
2. prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	150 000,00	50 436,47	76 443,77
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	5 436,47	31 443,77
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	5 436,47	30 907,88
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00	0,00	535,89
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00	0,00	45 000,00
II. Wydatki	-100 000,00	-100 000,00	207 000,20	-301 570,16

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-100 000,00	-100 000,00	207 000,20	-301 570,16
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	-100 000,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	207 000,20	-300 000,00
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	-1 570,16
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-100 000,00	50 000,00	212 436,67	-225 126,39
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	900 000,00	3 260 000,00	2 700 000,00	6 183 500,62
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	900 000,00	1 960 000,00	0,00	232 500,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	450 000,00	0,00	1 000,62
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	850 000,00	2 700 000,00	5 950 000,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	-200 000,00	-208 126,80
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	-1 861,84
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	-1 214,96
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	-200 000,00	-205 050,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	900 000,00	3 260 000,00	2 500 000,00	5 975 373,82
D.	Przepływy pieniężne netto razem	58 149,94	-538 986,23	284 907,85	588 214,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	58 149,94	-538 986,23	284 907,85	588 214,83
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	169 909,79	767 045,96	482 138,11	178 831,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	228 059,73	228 059,73	767 045,96	767 045,96

5. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz podmioty zależne; Arena.pl sp. z o.o., Bamos S.A.

Emitent nie zatrudnił w okresie objętym raportem kwartalnym osób na podstawie umowy o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. Na koniec IV kwartału 2022 r. Arena.pl sp. z o.o. zatrudniała 3 osoby na podstawie umowy o pracę. Znaczna część usług na rzecz Arena.pl sp. z o.o. świadczona jest na podstawie umów cywilno-prawnych. Na koniec IV kwartału 2022 r. Bamos S.A. nie zatrudniała osób na umowę o pracę

6. Informacje o grupie kapitałowej

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie.

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2022.

Czwarty kwartał 2022 roku przyniósł dalsze wzrosty kluczowych parametrów biznesu:

Porównanie Q4 2021 do Q4 2022	
GMV (Gross Merchandise Value)	wzrost o 67%
Przychody z tytułu prowizji	wzrost o 139%
Liczba transakcji na platformie	wzrost o 49%
Średnia wartość koszyka	wzrost o 12%
Ilość wizyt na platformie	wzrost o 79%

W raportowanym okresie kontynuowano pracę nad optymalizacją kosztów infrastruktury oraz skalowalności platformy. Zaktualizowano część systemu odpowiedzialną za prowizję w celu wdrożenia nowych zasad naliczania należności. Wdrożono niezbędne elementy do spełnienia wymogów dyrektywy Omnibus z punktu widzenia użytkownika oraz zdiagnozowano i usunięto błędy użyteczności na etapie wyboru metod płatności. Dodano nowe funkcjonalności pozwalające oferować na platformie produkty nowe i nieużywane, ale pochodzące z outletów. W IV kwartale wdrożono również ostatnie elementy nowej ścieżki zakupowej - stronę główną oraz listingi produktów.

Na okres Q1 2023, a także Q2 2023 zaplanowane zostały prace dotyczące poprawy przepływów pieniężnych platformy oraz rozwój panelu o brakujące funkcjonalności.

Zarząd Spółki, mając na uwadze czynniki makroekonomiczne oraz sytuację geopolityczną, podjął decyzję o rozszerzeniu asortymentu o produkty nowe i nieużywane, ale pochodzące z outletów sprzedawców. Rozumiejąc trudną sytuację finansową Polaków, oferta ma umożliwić zakup produktów w cenach lepszych niż tradycyjne oferty promocyjne. W strefie outlet znaleźć można oferty z istotnej dla kupujących kategorii elektronika, która charakteryzuje się dużą konkurencyjnością w kanałach sprzedaży online jak i offline. Prezentowane oferty na arena.pl w zakresie strefy outlet dostarczane są przez obecnych partnerów arena.pl, jak również nawiązywane są nowe współprace w celu pozyskania wysokiej jakości nowego asortymentu.

Działania operacyjne skupiały się na dalszej optymalizacji pracy zespołu oraz zwiększaniu jego efektywności. Spółka wytworzyła nowe zestawy narzędzi i automatyki, które dotyczyły głównie procesów sprzedażowych.

W raportowanym okresie użytkownicy serwisu najchętniej kupowali produkty z kategorii dom i ogród, dziecko oraz motoryzacja.

Kluczowe działania marketingowe prowadzone przez spółkę to:

1. Działania z zakresu marketingu online:

- ruch organiczny z Google (SEO),
- płatne kampanie reklamowe Google (Google Ads),
- płatne kampanie w kanałach społecznościowych (Facebook Ads),
- działania organiczne w kanałach społecznościowych (Facebook Ads),
- newslettery do bazy własnej.

2. Działania o charakterze komunikacyjno – informacyjnym prowadzone w mediach branżowych lub finansowych.

W IV kwartale spółka kontynuowała pracę nad poprawą marketingowych wskaźników efektywnościowych. Choć nie udało się osiągnąć zakładanego celu, to dzięki wnioskowi wyciągniętemu z działań reklamowych prowadzonych w tym kwartale, pozytywnie patrzy na efektywność w kolejnych kwartałach.

W IV kwartale 2022 roku wpływ wojny na Ukrainie na wyniki Spółki był znikomy. Spadki obrotów w e-commerce w pierwszych dniach wojny były chwilowe. W IV kwartale Emitent kontynuował przeprowadzenie przeglądu opcji strategicznych związanych z dalszym rozwojem działalności Emitenta oraz spółek należących do Grupy Kapitałowej Emitenta. W ramach procesu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki rozpoznawał różne możliwości rozwoju. Celem tego procesu była analiza trendów gospodarczych na lata 2022 – 2025, w tym ocena jakie sektory gospodarcze będą się najbardziej dynamicznie rozwijać w Polsce. Emitent zbadał w szczególności możliwości rozpoczęcia działalności operacyjnej również w innych obszarach niż sektor e – commerce oraz nawiązania współpracy z potencjalnymi inwestorami z innych branż. Emitent podjął decyzję, aby poprzez swoją spółkę zależną Bamos S.A. rozpocząć nową działalność w zakresie opracowywania oraz dostarczania nowoczesnych rozwiązań technologicznych w obszarach systemów bezpieczeństwa oraz systemów nawigacji, których odbiorcami będą zarówno służby mundurowe, jak również przedsiębiorstwa z sektora prywatnego. Bamos S.A. uzyskała koncesję na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowanie publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie.

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości wartości prognoz wyników finansowych na rok 2022.

Bartosz Berliński
Członek Zarządu

Maria Bogajewska
Prezes Zarządu