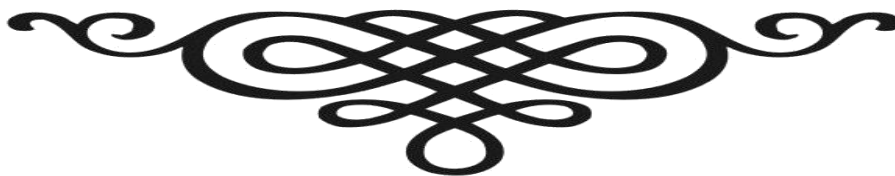




JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

*(tj. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.)*

**MBF GROUP S.A.**



*WARSZAWA, 12 MAJA 2023 ROKU*

---

**MBF Group S.A. | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa**

Tel +48 22 651 86 38 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)  
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.500.00,00 zł w całości opłacony

Konto bankowe: Nest Bank S.A. | 50 1870 1045 2078 1065 1991 0001

## Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A. ....	3
1 Podstawowe dane o Emitencie .....	5
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i> .....	5
2 Profil spółki i przedmiot działalności .....	6
3 Kapitał zakładowy .....	7
4 Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta .....	8
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i> .....	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	11
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	13
5 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta .....	13
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i> .....	14
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	16
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	17
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	18
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	19
7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki .....	24
8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym .....	30
9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji .....	30
10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności .....	31
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	31
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i> .....	31
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzenia takich sprawozdań .....	35
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu .....	35
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i> .....	35
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .....	35
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu .....	36

## List Zarządu MBF Group S.A.

---

**W** imieniu Zarządu spółki MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport jednostkowy i skonsolidowany za I kwartał 2023 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem.

W I kwartale bieżącego roku nie stwierdzono istotnych lub nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Spółka w dalszym ciągu prowadzi intensywne negocjacje, rozmowy i konsultacje dotyczące kontraktowania olejów spożywczych, mocznika, węgla kamiennego i olejów napędowych. Jako konsorcjum posiadamy otwarte kontrakty z rafineriami na Bliskim Wschodzie i w Azji, dzięki czemu jesteśmy w stanie dostarczać olej napędowy, mocznik oraz kilka innych pochodnych produktów rafinacji, w kilka dni po podpisaniu stosownego kontraktu w bardzo atrakcyjnej cenie. Partnerem finansowym rozliczającym transakcje jest szwajcarski UBS A.G. co dodaje ofercie powagi i wiarygodności. Stale powiększamy naszą ofertę oraz usługi w zakresie brokera i mamy nadzieję, w niedługim czasie podpisać kolejne umowy z producentami, zakładami wytwórczymi a docelowo także odbiorcami z branży spożywczej (cukier i inne wyroby pochodne) oraz rolniczej (zboża, nasiona, oleje i in.).

Zawarcie umów i kontraktów, do których doszło na przełomie 2022 i 2023 postawiło przed nami szereg kluczowych zadań i obowiązków. **Musimy sprostać wszystkim tym wyzwaniom, aby ogłosić 2023 rok przełomowym i móc działać dalej przy stale rosnących przychodach. Obecny wynik finansowy w żadnym razie nie oddaje potencjału tego co może wydarzyć się w niedalekiej przyszłości.** Starania w pozyskaniu odpowiednich pozwoleń, kontraktów i umów bardzo często zapoczątkowano wiele tygodni wcześniej, ale zdecydowaliśmy się poinformować dopiero o końcowym efekcie. Zgodnie z przyjętą w ubiegłym roku praktyką raportowania i informowania o faktach dokonanych.

**Jak wspomniałem wyżej wynik finansowy za I kwartał bieżącego roku cały czas nie oddaje efektów ponoszonych prac w zakresie przychodów, zysku czy przepływów finansowych. Ale absolutnie nie powinien być w tym wypadku czynnikiem alarmującym.** Zarząd spółki zdaje sobie sprawę, że wynik finansowy cały czas jest rozczarowujący, ale robimy wszystko dla zabezpieczenia interesów Emitenta i jego Akcjonariuszy. Staramy się działać dokładnie, cierpliwie i skrupulatnie. Szczególny rodzaj prowadzenia tej działalności powoduje, że finansowy wynik widoczny jest na samym końcu przy zakontraktowaniu i rozliczeniu danej transakcji lub fizycznej dostawie towarów do ostatecznego odbiorcy.

Zarząd Spółki jak i jej cała kadra zarządzająca ogromne nadziei pokładają w negocjacjach i ustalaniu szczegółów kontraktu na dostawy węgla dla podmiotu litewskiego. Ustalenie ostatecznych warunków płatności i organizacja logistyki zajmuje bardzo dużo nakładu czasu i środków. Nie mniej ważnym wydarzeniem dla życia spółki może być finał skomplikowanych rozmów z funduszem kapitałowym ze Zjednoczonych Emiratów Arabskich. Cały czas trwają trudne rozmowy w zakresie współpracy i ustalenia wzajemnych obowiązków, ale

*każda ze stron ma nadzieję na ich pozytywne zakończenie. Parafowanie takiej umowy może być kluczowe dla kilku najbliższych lat w funkcjonowaniu MBF Group SA.*

*Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za I kwartał 2023 roku.*

**Janusz Czarniecki**

Prezes Zarządu MBF Group S.A.

## 1 Podstawowe dane o Emitencie

*Tabela: Podstawowe dane o Emitencie*

Firma	MBF Group S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82   04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
Numer KRS	0000380468
Kapitał zakładowy	7.500.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021 480 943
NIP	894-30-18-615
Ticker GPW   ISIN	MBF   PLMBFCR00018
PKD	70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Telefon	+48 22 651 86 38
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	<a href="mailto:biuro@mbfgroup.pl">biuro@mbfgroup.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.mbfgroup.pl">www.mbfgroup.pl</a>

### Aktualny skład Zarządu:

- Janusz Czarnecki – Prezes Zarządu

### Aktualny skład Rady Nadzorczej:

- Patryk Prelewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Wojtalik – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Ahnert – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Czarkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Sylwia Skorupa – Członek Rady Nadzorczej

## 2 Profil spółki i przedmiot działalności

---

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką publiczną notowaną na rynku NewConnect pod nadzorem Giełdy Papierów Wartościowych i Komisji Nadzoru Finansowego. Podstawowym przedmiotem działalności firmy jest:

1. Bezpośredni obrót hurtowy produktami medycznymi, spożywczymi, chemicznymi i opałem na rynku polskim i europejskim. Oferujemy kompleksową obsługę i pomoc w zakresie pomocy prawnej, organizacji, logistyki i pośrednictwa. Zajmujemy się działalnością w zakresie bezpośredniego pośrednictwa kupna i sprzedaży towarów oraz pełnieniu funkcji brokera. Reprezentujemy interesy nabywcy lub sprzedawcy produktów. Relacje pomiędzy producentem a agentem handlowym mają charakter długookresowy i ustalane są w formie umowy pisemnej w tym dochowania tajemnicy handlowej. Zajmujemy się negocjowaniem lub zawieraniem transakcji w imieniu przedsiębiorstw, których reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów.
2. Doradztwo w zakresie organizacji i pomocy w zdobyciu kapitału na rozwój projektów biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem branży GameDev (developerzy, dystrybutorzy, producenci gier) i OZE (odnawialne źródła energii). Pomagamy firmom będącym w początkowej fazie rozwoju, w tym oferujemy usługi związane z finansowaniem akcyjnym, dłużnym i społecznościowym. Analizujemy zmiany i trendy gospodarcze oraz identyfikujemy pojawiające się na rynku potrzeby. Doradzamy rozwiązania finansowe, które są adekwatne do potrzeb i możliwości kontrahentów. Organizujemy kompleksowe doradztwo i obsługę procesu pozyskania kapitału z wybranego źródła. W przypadku atrakcyjnych projektów nie wykluczamy własnego zaangażowania kapitałowego lub przez spółki powiązane lub zależne.
3. Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego („algotrading”) i HFT („High Frequency Trading”), nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych przy pomocy algorytmu komputerowego automatycznie ustalającego indywidualne parametry zleceń nabycia lub zbycia tych instrumentów, w tym moment złożenia zlecenia, termin jego ważności, cenę lub liczbę instrumentów będących przedmiotem zlecenia lub sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu, przy czym następuje to bez udziału człowieka lub przy ograniczonym udziale człowieka.

Spółka wspiera wszystkie podmioty wchodzące w skład szeroko pojętej grupy kapitałowej, tak aby działała ona w sposób zorganizowany i zharmonizowany. Podstawową wartością dodaną grupy i długofalowym celem strategicznym jest synergia wynikająca ze współdziałania poszczególnych jej podmiotów. Poszczególne podmioty funkcjonujące w grupie kapitałowej opracowują wstępną koncepcję zarządzania środkami pieniężnymi, która określa zasady dokonywania i przetwarzania płatności, inwestowania i finansowania krótkoterminowego oraz współpracy z instytucjami finansowymi.

MBF Group SA posiada przydzielony kod NATO dla podmiotu gospodarczego (NCAGE Code – NATO Commercial and Government Entity Code) 9AQDH<sup>1</sup>. Kod identyfikuje firmę w Systemie Kodyfikacyjnym NATO (NCS – NATO Codification System)<sup>2</sup>. Kod ten pozwala na bezpośrednie przystępowanie do przetargów prowadzonych przez instytucje związane z obronnością w Polsce oraz krajach NATO globalnie oraz Armii USA oraz rządu federalnego i stanowych w USA. Dane firmy zostały wprowadzone do Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez [Wojskowe Centrum Normalizacji, Jakości i Kodyfikacji](#) (WCNJK) oraz zostaną wprowadzone do:

1. Bazy NATO Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Wsparcia i Zamówień NATO ([NSPA – NATO Support and Procurement Agency](#)),
2. Głównego Katalogu NATO Referencji dla Logistyki ([NMCRL – NATO Master Catalogue of References for Logistics](#)) prowadzonego przez NSPA,
3. Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Logistyki Departamentu Obrony Stanów Zjednoczonych ([DLA – Defense Logistics Agency](#)).

Kontrahentom z zewnątrz oraz firmom z naszej grupy kapitałowej zapewniamy wsparcie specjalistów w zakresie budowania modelu biznesowego oraz przeprowadzamy niezbędne analizy rynkowe. Oferujemy kompleksową obsługę przedsiębiorstw na każdym etapie ich rozwoju – poczynając od firm inicjujących działalność (start-up) poprzez podmioty intensywnie rozwijające się, po przedsiębiorstwa na etapie stagnacji czy szukające nowych pomysłów i rozwiązań (reengineering).

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group S.A. jest członkiem wspierającym polskiego [Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych](#).

### 3 Kapitał zakładowy

---

Kapitał zakładowy składa się z 3.000.000 (trzy miliony) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,

---

<sup>1</sup> <https://eportal.nspa.nato.int/Codification/CageTool/cage-view/9AQDH>

<sup>2</sup> <https://www.nato.int/structur/AC/135/index.html#/>

- f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana co do głosu oraz wypłaty dywidendy. Na każdą z akcji przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

## 4 Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

**Tabela: Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2023 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2022 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 024 451,64</b>	<b>2 027 205,14</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 223,80</b>	<b>4 895,14</b>
1. Środki trwałe	1 223,80	4 895,14
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 021 676,00</b>	<b>2 021 676,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 021 676,00	2 021 676,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>404 594,56</b>	<b>634,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	404 594,56	634,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 516 855,95</b>	<b>5 492 460,77</b>
I. Zapasy	276 174,74	308 302,71
II. Należności krótkoterminowe	3 072 084,31	3 000 363,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 165 085,40	2 178 169,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 511,50	5 625,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>168 947,44</b>	<b>168 947,44</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 113 297,75</b>	<b>7 688 613,35</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 083 917,52</b>	<b>6 007 161,55</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	526 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	168 947,44	168 947,44
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
VI. Zysk (strata) netto	- 67 877,37	- 94 633,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 029 380,23</b>	<b>1 681 451,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>1 300,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	1 300,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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

<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 029 380,23</b>	<b>1 680 151,80</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 029 380,23	1 680 151,80
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 113 297,75</b>	<b>7 688 613,35</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>17 689,00</b>	<b>27 580,00</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17 698,00	13 100,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	14 480,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>84 407,21</b>	<b>112 649,97</b>
I. Amortyzacja	917,84	917,84
II. Zużycie materiałów i energii	6 037,53	9 045,22
III. Usługi obce	63 408,81	63 673,70
IV. Podatki i opłaty	350,00	21,00
V. Wynagrodzenia	8 000,00	13 513,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 638,40	2 692,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 054,63	11 358,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	11 428,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-66 709,21</b>	<b>- 85 069,97</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00

II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 168,16</b>	<b>2 378,29</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 168,16	2 378,29
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 67 877,37</b>	<b>- 87 448,26</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>4 899,08</b>
I. Odsetki	0,00	4 691,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	208,08
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-67 877,37</b>	<b>- 92 347,34</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	2 286,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-67 877,37</b>	<b>- 94 633,34</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-67 877,37</b>	<b>- 94 633,34</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-306 912,66</b>	<b>26 873,38</b>
1. Amortyzacja	917,84	917,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	- 10 972,99
7. Zmiana stanu należności	76 063,80	13 636,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-381 553,30	22 191,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 341,00	1 100,52
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>- 374 790,03</b>	<b>- 67 759,96</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	50 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>1 400,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 400,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>52 500,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	52 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>275 787,10</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	275 787,10	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>275 787,10</b>	<b>52 500,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-49 002,93</b>	<b>- 16 659,96</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>174 798,88</b>	<b>182 869,52</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>223 891,81</b>	<b>166 209,56</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 005 509,90</b>	<b>6 099 508,89</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 005 509,90</b>	<b>6 099 508,89</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 000,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	526 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	168 947,44	168 947,44
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	168 947,44	168 947,44
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
6. Wynik netto	-67 877,37	- 94 633,34
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 083 917,52</b>	<b>6 007 161,55</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 083 917,52</b>	<b>6 007 161,55</b>

Źródło: Emitent

## 5 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

**Tabela: Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2023 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2022 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 929 000,36</b>	<b>1 528 711,14</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 223,80</b>	<b>4 895,14</b>
1. Środki trwałe	1 223,80	4 895,14
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 495 726,00</b>	<b>1 495 726,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 495 726,00	1 495 726,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>432 050,56</b>	<b>28 090,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	432 050,56	28 090,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 544 454,18</b>	<b>7 268 665,08</b>
I. Zapasy	353 201,85	386 181,61
II. Należności krótkoterminowe	3 066 528,77	2 998 457,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 121 212,06	3 878 401,01
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 511,50	5 625,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 473 454,54</b>	<b>8 797 376,22</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	526 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 200 799,28	- 1 190 637,25
VI. Zysk (strata) netto	- 69 332,72	- 96 284,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 716 790,79</b>	<b>2 107 502,71</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	835,00	2 135,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 715 955,79	2 105 367,71
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 473 454,54</b>	<b>8 797 376,22</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022r. do 31.03.2022r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>17 698,00</b>	<b>29 110,09</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17 689,00	8 900,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	20 210,09
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>85 862,56</b>	<b>115 331,71</b>
I. Amortyzacja	917,84	917,84
II. Zużycie materiałów i energii	6 037,53	8 972,86
III. Usługi obce	64 372,16	66 304,90
IV. Podatki i opłaty	350	21,00
V. Wynagrodzenia	8 000,00	13 513,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 638,40	2 692,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 546,63	11 481,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	11 428,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 68 164,56</b>	<b>- 86 221,62</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 168,16</b>	<b>2 878,29</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 168,16	2 878,29
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-69 332,72</b>	<b>- 89 099,91</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00



<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>4 899,08</b>
I. Odsetki	0,00	4 691,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	208,08
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-69 332,72</b>	<b>- 93 998,99</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>2 286,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-69 332,72</b>	<b>- 96 284,99</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022r. do 31.03.2022r. (w zł)
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-69 332,72</b>	<b>-96 284,99</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-11 213,79</b>	<b>31 439,02</b>
1. Amortyzacja	917,84	917,84
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	- 10 972,99
7. Zmiana stanu należności	76 338,03	52 575,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-86 128,66	-12 181,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 341,00	1 100,52
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-80 546,51</b>	<b>- 64 845,97</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	50 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>1 400,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 400,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	0,00	-1 400,00
<b>I. Wpływy</b>	79 108,90	15 220,80
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	79 108,90	15 220,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	79 108,90	15 220,80
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-48 562,39</b>	<b>- 51 025,17</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-48 562,39</b>	<b>- 51 025,17</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>234 361,45</b>	<b>276 221,26</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>282 923,84</b>	<b>225 196,09</b>

Źródło: Emitent



**Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>6 370 297,86</b>	<b>6 786 158,50</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>6 370 297,86</b>	<b>6 786 158,50</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 000,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	526 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 200 799,28	- 1 190 637,25
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	-1 200 799,26	- 1 190 637,25
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 200 799,26	-1 190 637,25
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 200 799,26	- 1 190 637,25
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 200 799,26	-1 190 637,25
6. Wynik netto	-69 332,72	- 96 284,99
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 756 663,75</b>	<b>6 689 873,51</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 756 663,75</b>	<b>6 689 873,51</b>

Źródło: Emitent

## 6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

**I. Postanowienia Wstępne.** Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Polityka Rachunkowości wchodzi w życie z dniem ustalenia, z mocą obowiązującą od dnia 2 stycznia 2014 roku.

### Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 ze zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

### II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

### III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
  - a. bilans,
  - b. rachunek zysków i strat,
  - c. rachunek przepływów pieniężnych,
  - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,
  - e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

**Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:**

1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
4. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

**IV. Inwentaryzacje** rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

**V. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**VI. Zasady amortyzacji** wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**VII. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

**VIII. Inwestycje długoterminowe** spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W przypadku możliwości wyceny inwestycji długoterminowej (udziałów lub akcji) wg wartości rynkowej (rynek alternatywny lub regulowany) stosuje się aktualizację wyceny na koniec kwartału umożliwiającego taką wycenę oraz na koniec każdego roku obrotowego. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

**IX. Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem 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). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

**X. Zapasy** - ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

**XI. Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

**XII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze** ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
2. składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

**XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów** podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

**XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

**XV. Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

**XVI. Rezerwy na zobowiązania** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**XVII. Wartość podatkowa aktywów** jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

**XVIII. Wartością podatkową pasywów** jest ich wartość księgową pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

**XIX. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** 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 podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**XX. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

**XXI. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

**XXII. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą,
2. część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

**XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.** Na podstawie postanowień art. 10 ust.1 pkt 3 b oraz art 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym NTAX Sp. z o.o. w Krakowie. Księgi handlowe prowadzone są w programie Comarch. Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych - częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy RAKS jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Każdy zapis wprowadza się tylko jeden raz, zawsze na najbardziej szczegółowy poziom rozwinięcia analityki danego konta. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu.

System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta oraz kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Program finansowo-księgowy RAKS stanowi główną część systemu przetwarzania danych. W systemie tym prowadzone są:

- 1) dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- 2) księgi pomocnicze:
  1. środki trwałe,
  2. rozrachunki z odbiorcami i dostawcami według kontrahentów,
  3. ewidencja szczegółowa dla potrzeb podatku VAT
  4. ewidencja szczegółowa kosztów operacyjnych

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone jakiego okresu sprawozdawczego dotyczą i datą sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie RAKS podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,

4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu.

Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym.

Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,
2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

#### **XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.**

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
2. dowody księgowe,
3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
4. dokumenty inwentaryzacyjne,
5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym NTAX Sp. z o.o. w Krakowie prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwą raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia

Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Biura Rachunkowego Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki.

Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentację przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.
4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczenia.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

## 7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki

---

W I kwartale bieżącego roku nie stwierdzono istotnych lub nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Spółka w dalszym ciągu prowadzi intensywne negocjacje, rozmowy i konsultacje dotyczące kontraktowania olejów spożywczych, mocznika, węgla kamiennego i olejów napędowych. Jako konsorcjum posiadamy otwarte kontrakty z rafineriami na Bliskim Wschodzie i w Azji, dzięki czemu jesteśmy w stanie dostarczać olej napędowy, mocznik oraz kilka innych pochodnych produktów rafinacji, w kilka dni po podpisaniu stosownego kontraktu w bardzo atrakcyjnej cenie. Partnerem finansowym rozliczającym transakcje jest szwajcarski UBS A.G. co dodaje ofercie powagi i wiarygodności. Stale powiększamy naszą ofertę oraz usługi w zakresie brokera i mamy nadzieję, w niedługim czasie podpisać kolejne umowy z producentami i firmami z branży spożywczej (cukier i inne wyroby) oraz rolniczej (zboża, nasiona, oleje i in.).

Zarząd Spółki jak i jej cała kadra zarządzająca ogromne nadzieje pokładają w negocjacjach i ustalaniu szczegółów kontraktu na dostawę węgla dla podmiotu litewskiego. Ustalenie ostatecznych warunków płatności i organizacja logistyki zajmuje bardzo dużo nakładu czasu i środków. Nie mniej ważnym wydarzeniem dla życia spółki może być finał skomplikowanych rozmów z funduszem kapitałowym ze Zjednoczonych Emiratów Arabskich. Cały czas trwają trudne rozmowy w zakresie współpracy i ustalenia wzajemnych obowiązków, ale każda ze stron ma nadzieję na ich pozytywne zakończenie. Parafowanie takiej umowy może być kluczowe dla kilku najbliższych lat w funkcjonowaniu MBF Group SA.

Zawarcie umów i kontraktów, do których doszło na przełomie 2022 i 2023 postawiło przed nami szereg kluczowych zadań i obowiązków. **Musimy sprostać wszystkim tym wyzwaniom, aby ogłosić 2023 rok przełomowym i móc działać dalej przy stale rosnących przychodach. Obecny wynik finansowy w żadnym razie nie oddaje potencjału tego co może wydarzyć się w niedalekiej przyszłości.** Starania w pozyskaniu odpowiednich pozwoleń, kontraktów i umów bardzo często zapoczątkowano wiele tygodni wcześniej, ale zdecydowaliśmy się poinformować dopiero o końcowym efekcie. Zgodnie z przyjętą w ubiegłym roku praktyką raportowania i informowania o faktach dokonanych.

Jak wspominałem wyżej **wynik finansowy za I kwartał bieżącego roku cały czas nie oddaje efektów ponoszonych prac w zakresie przychodów, zysku czy przepływów finansowych. Ale absolutnie nie powinien być w tym wypadku czynnikiem alarmującym.** Zarząd spółki zdaje sobie sprawę, że wynik finansowy cały czas



jest rozczarowujący, ale robimy wszystko dla zabezpieczenia interesów Emitenta i jego Akcjonariuszy. Staramy się działać dokładnie, cierpliwie i skrupulatnie. Szczególny rodzaj prowadzenia tej działalności powoduje, że finansowy wynik widoczny jest na samym końcu przy zakontraktowaniu i rozliczeniu danej transakcji lub fizycznej dostawie towarów do ostatecznego odbiorcy.



W dniu 29 grudnia 2022 roku otrzymał od spółki Rafyi Business Services z siedzibą w Puerto de la Cruz w Hiszpanii podpisany zwrotnie List intencyjny ("LOI") w sprawie kontraktu na dostawy oleju napędowego EN590. Strony zobowiązują się podjąć wszelkie działania faktyczne i prawne, niezbędne do wykonania wymienionych w nim ustaleń, w tym negocjacji i zawarcia umowy na dostawy produktu będącego przedmiotem LOI. Zgodnie z zadeklarowanymi wartościami kontrahent jest zainteresowany zakupem oleju napędowego EN590 (Low Sulphur Diesel Fuel EN590 10ppm) w kontrakcie rocznym w dostawach 25.000 MT / miesiąc. Dostawy powinny być realizowane do portu Triest we Włoszech. Sygnatariusz Listu deklaruje pełną wypłacalność finansową w zakresie wywiązania się z LOI i właściwego kontraktu. O wszelkich wiążących postępkach Emitent będzie informował stosownymi raportami bieżącymi ESPI.

W dn. 29 grudnia 2022 roku otrzymał podpisaną zwrotnie umowę nabycia 800 udziałów spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. W wyniku zawarcia wzmiankowanej Umowy Emitent posiada łącznie 2400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o., które stanowią 100% w kapitale zakładowym i uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki, co oznacza pełną kontrolę nad wymienionym podmiotem. Nabycie udziałów związane jest prowadzonymi negocjacjami w sprawie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa, o czym Spółka informowała Raportami Bieżącymi ESPI nr 21/2022 z dn. 27 października 2022 roku oraz nr 24/2022 z dn. 5 grudnia 2022 roku.

W dn. 30 grudnia 2022 roku Emitent podpisał umowę konsultingową z firmą YVL General Trading z siedzibą w Dubaju w Zjednoczonych Emiratach Arabskich. Przedmiotem Umowy jest świadczenie przez kontrahenta usług w zakresie organizacji i zapewnienia transportu zakontraktowanego przez Emitenta węgla kamiennego z Bośni i Hercegowiny do Polski oraz krajów ościennych. Partner Umowy jest niezależnym wykonawcą i jej zawarcie nie tworzy żadnych dodatkowych prawnych powiązań. Umowa weszła w życie z dniem jej podpisania.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że w związku z zawarciem wzmiankowanej Umowy, szacuje się, iż do podpisania stałego kontraktu na transport węgla powinno dojść w ciągu najbliższych dwóch tygodni. Zawarcie kontraktu spowoduje realizację już zawartych umów sprzedaży węgla, ale także finalizację listów intencyjnych lub umów przedwstępnych na sprzedaż węgla kamiennego, o których Emitent nie informował z uwagi na wczesny etap negocjacji. Zawarcie umowy na regularne dostawy będzie miało kluczowe znaczenie dla realizacji bieżących kontraktów oraz umożliwi ofertowanie sprzedaży węgla kamiennego wg pełnego wachlarza zasad Incoterms: FOB, CIF, DAP i DDP.

W dn. 10 stycznia 2023 roku Emitent podpisał strategiczny kontrakt na sprzedaż węgla kamiennego. Umowa została zawarta ze spółką z siedzibą na terenie Litwy. Na mocy podpisanej Umowy Emitent zakontraktował na rzecz Kontrahenta sprzedaż w ciągu najbliższych 12 miesięcy do 360.000 ton węgla kamiennego o sortymencie 5-20 mm. Do realizacji wzmiankowanej Umowy w pierwszej kolejności zostanie przeznaczony towar zakontraktowany w kopalni na terenie Bałkanów, o czym Spółka informowała Raportem Bieżącym nr 27/2022 z dn. 7 grudnia 2022 r. Parametry i jakość tego surowca zostały bez zastrzeżeń zaakceptowane przez Kontrahenta. Niezależnie od powyższego Emitent będzie dążył do zwiększenia bazy zakupowej surowca, tak aby w 100% wypełnić i zrealizować podpisaną Umowę.

Zarząd Emitenta informuje, iż w jego ocenie zawarty Kontrakt jest strategicznym i kluczowym z punktu widzenia przyszłości Spółki, jej szacowanych przychodów i zysków oraz pozycji rynkowej. Zgodnie z harmonogramem ustalonym z Kontrahentem, przyjęto wstępny rozkład dostaw węgla kamiennego na podstawie, którego zdecydowano, że już w lutym nastąpić powinna dostawa 10.000 ton, w marcu 20.000 ton, a od kwietnia i w kolejnych miesiącach - nie mniej niż 30.000 ton surowca.

Na podstawie powyższego Zarząd szacuje, iż realizacja ww. dostaw powinna przynieść Emitentowi przychody na poziomie nie mniejszym niż: \$1.500.000 USD / luty, \$3.000.000 USD / marzec oraz \$4.500.000 USD / każdy następny miesiąc obowiązywania Umowy. Z uwagi na ogromną istotność Kontraktu oraz jego znaczenie dla Spółki o wartościach poszczególnych transakcji Emitent będzie informował odrębnymi komunikatami bieżącymi.

Kontrakt został zawarty na okres jednego roku z możliwością jego przedłużenia, a jego postanowienia będą obowiązywały dla wszystkich kolejnych transakcji zrealizowanych przez strony. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów. Spółka zobowiązana jest nie podawać szczegółowych warunków transakcyjnych wobec faktu, iż ujawnienie takich informacji mogłoby naruszyć pozycję konkurencyjną i słusze interesy stron.

W dniu 6 lutego 2023 roku Emitent podpisał Umowę ramową o współpracy, zachowaniu poufności i nieujawnianiu informacji ze spółką Area Group D.O.O. z siedzibą w Herceg Novi w Czarnogórze. Umowa określa ramowe zasady funkcjonowania i współpracy między Stronami, gdzie wspólnym celem jest zakontraktowanie oraz import węgla kamiennego na rzecz Spółki z kopalni oraz od kontrahentów mających swoją siedzibę na terenie Bośni i Hercegowiny, Czarnogóry oraz Serbii. Przedmiotem Umowy jest uregulowanie wzajemnych praw i obowiązków Stron. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Ponadto Strony ustaliły, że wynagrodzenie lub należna prowizja z tytułu realizacji wzmiankowanej Umowy i finalizacji poszczególnych transakcji oraz przedsięwzięć może być wypłacana na podstawie odrębnych ustaleń w oparciu o realizowane dostawy węgla. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, iż w związku z poczynionymi ustaleniami z kontrahentem Zarząd Spółka nie wyklucza powołania spółki celowej z siedzibą na terenie Czarnogóry lub Bośni i Hercegowiny, która zajęłaby się dbaniem o interesy Emitenta i bieżące kontrolowanie realizacji dostaw. Powołanie takiej

spółki nastąpi wspólnie i w porozumieniu z Area Group D.O.O., który to podmiot zobowiązał się do podjęcia jak najszybszych prac związanych z doprowadzeniem do podpisania kontraktów z podmiotami spełniającymi wymagania Emitenta w zakresie dostaw (cena surowca, cena transportu, logistyka, czas realizacji). Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że w związku z zawartą Umową udzielono w dn. 6 lutego 2023 roku osobistego pełnomocnictwa zarządowi spółki Area Group D.O.O. do działania w imieniu MBF Group SA m.in. w zakresie prowadzenia rozmów, negocjowania i ustalanie treści umów handlowych w zakresie obrotu, kupna i sprzedaży towarów, w tym w szczególności, lecz nie wyłącznie węgla kamiennego. Zgodnie z otrzymanymi informacjami kontrahent przystąpił do natychmiastowej realizacji przedmiotu Umowy oraz pertraktacji w celu powiększenia zasobów Emitenta.

W wyniku kilkudniowej wizyty w państwach leżących na terenie Bałkanów zarządzający Spółką odbyli szereg roboczych spotkań i wizyt - zarówno z podmiotami, z którymi już współpracę nawiązano, jak i zupełnie nowymi. W przypadku tych pierwszych, z uwagi na ich bieżące zobowiązania, podpisane kontrakty i ogólną sytuację na rynku węgla, nie złożono nam gwarancji, które umożliwiłyby natychmiastowe powiększenia dostaw z kopalni z siedzibami w Bośni i Hercegowinie (w kontekście zapotrzebowania jakie obecnie Spółka posiada). Niezależnie od powyższego Emitent został zaproszony na rozmowy już w maju bieżącego roku, gdzie po pierwszych odbiorach Spółka miałaby szansę na wpisanie na listę tzw. kluczowych odbiorców, co wiązałoby się automatycznie ze zwiększeniem przydziału oraz wskazuje na chęć kontynuowania współpracy.

W trakcie prowadzonych rozmów z podmiotami z branży surowcowej i wydobywczej, udało nam się pozyskać bezpośrednie kontakty do innych podmiotów wydobywczych i dysponujących węglem o zbliżonych do wymaganych przez Emitenta parametrach i cenie. Jest to bez wątpienia dodatkowa korzyść, bo pomoże nam na bieżąco monitorować sytuację i prowadzić dalsze negocjacje w celu uzyskania większych dostaw. Co istotne na terenie Bałkanów znajdują się znaczące zasoby, a surowiec z tego regionu jest zazwyczaj klasyfikowany jako węgiel kamienny lub brunatny, zaś jego jakość jest zróżnicowana w zależności od konkretnej kopalni i pokładu. Przedmiotem ewentualnej kontraktacji będzie zawsze surowiec odpowiadający podpisanym przez Emitenta kontraktom na dostawy.

Jednocześnie w związku z przekazaniem przez naszych lokalnych partnerów pozytywnej rekomendacji odnośnie Spółki i zawartym przez Emitenta kontraktem, w dniu 6 lutego 2023 roku podpisano umowę ramową o współpracy w zakresie doradztwa i organizacji importu węgla z obszaru Bałkanów (zgodnie z informacją przekazaną Raportem bieżącym ESPI 6/2023 z dnia 7 lutego 2023 roku). Umowa zawarta ze spółką Area Group D.O.O. z siedzibą w Czarnogórze gwarantuje Emitentowi możliwość zdywersyfikowania miejsca zakupu i odbioru surowca, a jednocześnie umożliwia działanie i reprezentowanie Spółki przez osoby związane z tym regionem i znające jego otoczenie biznesowe i gospodarcze. Zgodnie z powziętym zobowiązaniem zarząd spółki Area Group D.O.O. niezwłocznie przystąpi do prac związanych z podjęciem rozmów i negocjacji w naszym imieniu.

Rada Nadzorcza Emitenta, na posiedzeniu w dniu 17 lutego 2023 roku, działając w oparciu o postanowienia § 13 ust. 15 pkt 7) Statutu Spółki, dokonała wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania

finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 i 2023. W związku z podjętą uchwałą Zarząd Emitenta informuje o zawarciu umowy w dn. 27 lutego 2023 roku na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2022 i 2023 rok z firmą pod nazwą Firma Audytorska ALTEA Dorota Danilczuk z siedzibą w Warszawie, wpisaną na "Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych" pod numerem ewidencyjnym 3699.

W dniu 27 marca 2023 roku otrzymał podpisaną zwrótnie Umowę ramową o współpracy, zachowaniu poufności i nieujawnianiu informacji datowaną na dzień 17 marca 2023 roku. Umowa została zawarta ze spółką Global H. Import & Export USA LLC z siedzibą w Nowym Jorku w Stanach Zjednoczonych. Emitent informuje, że zgodnie z postanowieniami Umowy strony nawiązały współpracę biznesową dla wspólnej i wzajemnej korzyści, wliczając w to jednostki zależne i wspólne przedsięwzięcia partnerów handlowych. W wyniku negocjacji ustalono zasady współpracy i określono parametry przyszłych zobowiązań prawnych oraz ustalono zasady poufności, co do kluczowych źródeł i kontaktów. Umowa definiuje ramowe zasady funkcjonowania i współpracy między MBF Group SA i Partnerem, gdzie wspólnym celem jest kontraktowanie, pośrednictwo oraz fizyczne dostawy: paliw płynnych (EN590, JetA1) i stałych (węgiel), produktów spożywczych, medycznych, militarnych, chemicznych, podwójnego przeznaczenia i innych (otwarty katalog) do podmiotów zainteresowanych ich nabyciem.

W dniu 28 marca 2023 r. Emitent powziął informację o zawarciu Umowy założenia konsorcjum, które zawarto ze spółką Global H. Import & Export USA LLC z siedzibą w Nowym Jorku w Stanach Zjednoczonych. Spółka Global H. Import & Export USA LLC oraz osoby i podmioty bezpośrednio z nią związane posiadają doświadczenie i specjalizują się w pozyskiwaniu klientów na produkty i surowce będące w ofercie Emitenta (pełniące funkcję brokera). Firma jest podmiotem celowym, założonym do świadczenia ww. usług i została związana do koordynacji współpracy z przedsiębiorstwami na tamtejszym rynku krajowym.

Na mocy postanowień zawartej umowy liderem Konsorcjum została spółka MBF Group SA, która będzie odpowiedzialna za bieżącą koordynację prac oraz prawidłową i zgodną z obowiązującym prawem realizację zawartych kontraktów lub pośrednictwa przy ich zawarciu. Strony oświadczyły, że ustanawiają Konsorcjum w celu wspólnej realizacji działalności handlowej w zakresie detalicznego i hurtowego obrotu oraz pośrednictwie w detalicznym i hurtowym obrocie: (a) paliw płynnych: oleju napędowego EN590, benzyny oraz paliwa lotniczego JET A1, (b) ciężkiego oleju opałowego, (c) skroplonego gazu petrochemicznego LPG, (d) mocznika, (e) węgla kamiennego. Wynagrodzenie lub należna prowizja z tytułu realizacji umów pośrednictwa lub dostaw będzie wypłacana na podstawie odrębnych ustaleń w drodze negocjacji. Na mocy postanowień umowy Konsorcjum strony weszły w relacje biznesowe dla wspólnej i wzajemnej korzyści, wliczając w to filie, jednostki zależne, partnerów i wspólne przedsięwzięcia partnerów handlowych stron respektując tajemnice handlowe, nie omijanie i nie ujawnianie w ramach wspólnie prowadzonych przedsięwzięć gospodarczych.

W dn. 31 marca 2023 roku Emitent zawarł umowę sprzedaży 2.400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. W wyniku zawarcia wzmiankowanej Umowy Emitent zbył łącznie 2400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o., które stanowią 100% w

kapitale zakładowym i uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki. Udziały sprzedano za łączną cenę w kwocie 84.000 zł (osiemdziesiąt cztery tysiące złotych). Zbycie udziałów związane jest z prowadzonymi rozmowami w związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa, o czym Spółka informowała Raportami Bieżącymi ESPI nr 21/2022 z dn. 27 października 2022 roku oraz nr 24/2022 z dn. 5 grudnia 2022 roku.

W dniu 31 marca 2023 r. sprzedał 45.000 (czterdzieści pięć tysięcy) akcji własnych Spółki stanowiących 1,50% udziału w kapitale zakładowym. Zbycie akcji nastąpiło w wyniku zawarcia dwóch umów cywilnoprawnych z dwiema osobami fizycznymi. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że w wypadku obydwu umów sprzedaż akcji nastąpiła w cenie 4,50 zł (cztery złote pięćdziesiąt groszy) za akcję, to jest za łączną kwotę 202.500 zł (dwieście dwa tysiące pięćset złotych). Zarząd wskazuje, iż koszt nabycia tych akcji wyniósł 141.750 zł (sto czterdzieści jeden tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych) przy średniej cenie 3,75 zł (trzy złote i siedemdziesiąt pięć groszy) za akcję. Sprzedane akcje własne Spółka uprzednio nabyła na podstawie upoważnienia udzielonego Uchwałą nr 20 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych Spółki oraz na podstawie przepisów art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych. Uchwała stanowiła, że nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone m.in. do dalszej odsprzedaży. W wyniku zawarcia wzmiankowanych umów sprzedaży Emitent nie posiada akcji własnych Spółki.

W dn. 27 kwietnia 2023 roku, otrzymał zamówienie na dostawę 600 ton oleju rzepakowego technicznego. Zamówienie zostało złożone przez polską spółkę kapitałową zajmującą się handlem i obrotem produktami spożywczymi i pochodnymi. Zgodnie z wymaganiami i dokonany ustaleniach dostawa poszczególnych transportów będzie mieć miejsce w lokalizacji Małaszewicze Duże, a transakcja handlowa została wstępnie ustalona według norm Incoterms DAP. Całkowita wartość zamówienia w przeliczeniu na złoty polskie wynosi ok. 2.100.000 zł (dwa miliony sto tysięcy złotych). Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że otrzymanie ww. zamówienia związane jest z prowadzonymi rozmowami z producentami olejów słonecznikowych i rzepakowych na terenie Ukrainy oraz Białorusi i produkty te rozszerzają katalog naszej oferty handlowej w zakresie pośrednictwa lub bezpośredniej sprzedaży. O zawarciu wzmiankowanych umów Spółka poinformuje odrębnymi Raportami Bieżącymi. Rozpoczęcie realizacji dostaw w ramach otrzymanego zamówienia również zostanie przekazane stosownym Raportem Bieżącym. Realizacja ww. zamówienia nie wpłynie negatywnie na pozostałe zawarte kontrakty, a wstępnie oczekujemy, że całe zamówienie zostanie wykonane w maju bieżącego roku.

W dniu 1 maja 2023 roku zawarł porozumienie z funduszem kapitałowym działającym w formie holdingu z siedzibą w Zjednoczonych Emiratach Arabskich w zakresie podjęcia rozmów i negocjacji dotyczących zawarcia umowy ramowej o współpracy handlowej i inwestycyjnej. Celem Zarządu Emitenta jest zawarcie umowy ramowej z kontrahentem działającym w formie funduszu kapitałowego i holdingu spółek. Partner, z którym zawarto wstępne porozumienie posiada wieloletnie udokumentowane doświadczenie w obrocie towarami i surowcami oraz posiada ogromne zaplecze finansowe w zakresie bieżącego dostępu do środków pieniężnych.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że wedle jego szacunków i oceny, w przypadku zawarcia właściwej umowy, ze względu na jej istotność i szacowany budżet, może mieć ona charakter strategiczny dla rozwoju Emitenta. O wszelkich efektach negocjacji Spółka będzie informowała Raportami Bieżącymi ESPI. Strony zakreśliły termin na zakończenie pertraktacji na dzień 12 maja 2023 roku. W przypadku podpisania umowy ramowej o współpracy handlowej i inwestycyjnej Emitent poda pełne dane funduszu, z którym została zawarta, kluczowe warunki kooperacji oraz ramy działania i współpracy między stronami, włącznie z kwotą udostępnionych środków finansowych (budżet inwestycyjny).

**W dniu 12 maja 2023 roku o zawarto umowę ramową na stałe dostawy i import oleju rzepakowego spożywczego i technicznego z Białorusi. Umowa została zawarta ze spółką z siedzibą w rejonie brzeskim na terenie Republiki Białoruskiej. Zakład jest jednym z największych producentów oleju rzepakowego na terenie Białorusi. Spółka jest włączona do krajowego programu "Rzepak" i jest oficjalnym dostawcą państwowym. Cechy jakościowe oleju naszego kontrahenta pozwalają na wykorzystywanie go zarówno do produkcji biodiesla, jak i do konsumpcji w przemyśle spożywczym. Ponadto firma spełnia stosowne normy udokumentowane certyfikatami jakościowymi: GMP+, ISCC-EU, ISO 45001-2020, ISO 9001-2015 i inne. Zdolność produkcyjna zakładu pozwala przetwarzać 300 tysięcy ton nasion roślin oleistych rocznie.**

Zarząd Emitenta informuje, że zawarcie Umowy jest dla Spółki kluczowe z punktu widzenia jak najszybszej realizacji zawartego kontraktu oraz rozszerzenia oferty o asortyment olejów spożywczych i technicznych. Zaś w nawiązaniu do Raportu Bieżącego ESPI nr 15/2023 z dn. 28 kwietnia 2023 roku, w świetle podpisanej wyżej Umowy, Emitent szacuje, iż realizacja dostaw rozpocznie się nie później niż w 21 tygodniu br. i będzie realizowana przez kolejne 14 dni (zgodnie z ustaleniami i możliwościami logistycznymi naszego kupca). Całość zamówienia o wartości ok. 2,1 mln zł winna być zrealizowana nie później niż do końca I połowy czerwca br. Prawidłowa realizacja kontraktu otworzy Emitentowi możliwość podpisania umowy na dostawy długoterminowe na rzecz kontrahenta, o którym mowa w Raporcie Bieżącym ESPI nr 19/2023 z dn. 5 maja 2023. Zagwarantuje to Spółce stały przychód na poziomie nie mniejszym niż 8-10 mln zł rocznie i umocnienie pozycji na rynku dostawców i dystrybutorów oleju rzepakowego technicznego.

## **8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

---

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

## **9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

---

Zarząd Spółki MBF Group S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

## 10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Emitent wspólnie ze spółką zależną MBF Inwestycja Kapitałowe Sp. z o.o. prowadzi badania związane z handlem algorytmicznym (algotrading), których efekty mogą być wykorzystane w spółce zależnej w zakresie obrotu papierami wartościowymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz innych giełdowych rynkach regulowanych i alternatywnych.

## 11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład Grupy MBF wchodzi następujące jednostki i podmioty gospodarcze (zależne, stowarzyszone i powiązane):

**Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF**

Firma / podmiot	udział w kapitale		głosy na WZ	
	liczba	udział	liczba	udział
Institut Biznesu Sp. z o.o.	5.040	45,41%	5.040	45,41%
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	15.436	98,00%	15.436	98,00%
MBF Financial Advisory SRL	100	50,00%	100	50,00%
Ozone Sport Sp. z o.o.	95	95,00%	95	95,00%

Źródło: Emitent

Podmiotem podlegającym konsolidacji jest spółka MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie (metoda konsolidacji: pełna).

<b>Firma</b>	<b>MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.</b>
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
Numer KRS	0000479242
Kapitał zakładowy	787 550,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	360 732 721
NIP	952-21-36-401
Ticker GPW   ISIN	Nie dotyczy
PKD	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	<a href="mailto:kontakt@mbf-inwestycje.pl">kontakt@mbf-inwestycje.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.mbf-inwestycje.pl">www.mbf-inwestycje.pl</a>

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jest działalność inwestycyjna na polskim rynku kapitałowym w tym udział w ofertach niepublicznych emisji akcji (Pre-IPO), a także ofertach pierwotnych (IPO) oraz wtórnych (SPO). Firma analizuje otrzymywane oferty inwestycji, które pochodzą od polskich biur maklerskich oraz innych firm inwestycyjnych, które mają zgodę na taką działalność ze strony Komisji Nadzoru Finansowego.

Horyzont inwestycyjny podmiotu waha się od kilku dni i tygodni w przypadku zakupu akcji na rynku alternatywnym lub regulowanych, poprzez kilka kwartałów dla ofert publicznych i prywatnych, po kilka lat dla projektów inwestycyjnych we wczesnym etapie rozwoju (często jeszcze na etapie spółki osobowej lub spółki z ograniczoną odpowiedzialnością).

Spółka zależna przejęła także od spółki dominującej MBF Group SA wszelką działalność związaną z handlem algorytmicznym na własny rachunek. Krótkoterminowa działalność inwestycyjna została wyłączona spod bieżącej działalności operacyjnej Emitenta i przekazana do spółki celowej.

<b>Firma</b>	<b>Ozone Sport Sp. z o.o.</b>
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska



Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
Adres korespondencyjny	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
Numer KRS	0000761960
Kapitał zakładowy	5 000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	382000587
NIP	675-16-82-279
Ticker GPW   ISIN	Nie dotyczy
PKD	47.19.Z – Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	<a href="mailto:sklep@ozonemask.pl">sklep@ozonemask.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.ozonemask.pl">www.ozonemask.pl</a>

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie jest obrót detaliczny i półhurtowy asortymentem z zakresu ochrony osobistej i ochrony zdrowia. Głównym kanałem sprzedaży jest internetowy sklep pod adresem: [www.ozonemask.pl](http://www.ozonemask.pl)

Oferowane przez Ozone Sport maski przeciwpyłowe i antywirusowe wyróżnia wysoka jakość wykonania, funkcjonalność, wygoda oraz modny design. Elastyczne zapięcia, haczyki, regulowany nosek pozwalają dokładnie dopasować maskę antysmogową do kształtu twarzy i obwodu głowy oraz zapobiegają jej zsuwaniu – maski dla dzieci mają mniejszy rozmiar. Maski antysmogowa do codziennego użytku marki Ozone Sport to gwarancja bezpieczniejszego oddychania w innowacyjnym wydaniu, każdy produkt jest wielokrotnego użytku. Nasz sklep internetowy zapewnia szeroki wybór wzorów masek antysmogowych, antywirusowych, jednorazowych, reklamowych z nadrukiem oraz filtrów do masek.

Podmioty powiązane lub stowarzyszone nie podlegające konsolidacji, na działanie których Emitent nie posiada decydującego wpływu decyzyjnego (zarówno pod względem osobowym lub kapitałowym) oraz żadnych statutowych przywilejów lub upoważnień kształtuje się jak poniżej:

<b>Firma</b>	Instytut Biznesu Sp. z o.o.
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Kraj</b>	Polska
<b>Siedziba</b>	Józefów
<b>Adres rejestrowy</b>	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
<b>Adres korespondencyjny</b>	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
<b>Numer KRS</b>	0000448650
<b>Kapitał zakładowy</b>	555.000,00 PLN
<b>Oznaczenie Sądu</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>REGON</b>	146444689
<b>NIP</b>	532-204052-12
<b>PKD</b>	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych

Przedmiotem działalności spółki Instytut Biznesu Sp. z o.o. jest usługowa działalność doradcza w zakresie analiz gospodarczych i finansowych, opracowań przekrojowych i badania przedsiębiorstw. W chwili obecnej z uwagi na prowadzone postępowania przeciwko byłemu zarządowi z tytułu działania na szkodę spółki w latach poprzednich – obecny zarząd zdecydował na czasowe zawieszenie działalności do momentu prawomocnych

<b>Firma</b>	MBF Financial Advisory SRL
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Kraj</b>	Rumunia
<b>Siedziba</b>	Bukareszt
<b>Adres rejestrowy</b>	Str. Virgil Madgearu 27A C   Sectorul 1   Bucuresti
<b>Adres korespondencyjny</b>	Str. Virgil Madgearu 27A C   Sectorul 1   Bucuresti
<b>Kapitał zakładowy</b>	10.000,00 RON
<b>Nr rejestracyjny</b>	J40/9074/2015
<b>Numer podatkowy</b>	34812193

Spółka MBF Financial Advisory SRL jest Autoryzowanym Doradcą alternatywnego rynku obrotu AeRo na giełdzie papierów wartościowych w Bukareszcie (Rumunia). Spółka aktualnie nie prowadzi działalności operacyjnej (jest ona czasowo zawieszona).

## 12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki finansowe spółki MBF Group S.A z siedzibą w Warszawie oraz spółek zależnych od Emitenta: MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie.

Z konsolidacji wyłączona jest spółka MBF Financial Advisory SRL z siedzibą w Bukareszcie z uwagi na zawieszenie prowadzenia działalności gospodarczej. Ponadto spółka ta nie jest jednostką zależną od Emitenta.

## 13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień publikacji raportu (12 maja 2023 roku) struktura akcjonariatu wygląda następująco:

*Tabela: Struktura akcjonariatu*

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	670.000	22,33%	670.000	22,33%
2	Robert Krassowski	360.547	12,01%	360.547	12,01%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,63%	199.129	6,63%
4	Pozostali	1.7825,324	57,53%	1.770.324	58,59%
	Razem	3.000.000	100,00%	3.000.000	100,00%

Źródło: Emitent

## 14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2023 roku w spółce MBF Group S.A. pracowały 3 osoby.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła: 1.

Dodatkowo Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych (2 osoby), a także współpracuje z podwykonawcami oraz firmami podwykonawczymi na zasadach outsourcingu.

## 15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

---

Zarząd MBF Group S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, jednostkowe oraz skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za I kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

*W imieniu Zarządu,*

**Janusz Czarnecki**

*Prezes Zarządu  
MBF Group S.A.*



**MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa**

*Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie*

*XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | KRS: 0000380468*

*NIP: 894-30-18-615 | REGON: 021480943 | Ticker: MBFGROUP | ISIN: PLMBFCR00018*

*Tel: +48 22 651 86 38 | Fax: +48 22 350 70 13 | E-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | Web: [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)*

*Wysokość kapitału zakładowego: 7.500.000 zł (siedem milionów pięćset tysięcy) opłacony w całości*

*Konto bankowe: Nest Bank S.A. | 50 1870 1045 2078 1065 1991 0001*