

**Raport
ARENA.PL S.A.
za II kwartał 2021 r.**

1. Podstawowe informacje o Spółce oraz o spółce zależnej objętej konsolidacją

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

Miejsce rejestracji Spółki oraz numer KRS

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

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 czerwca 2021 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 31.903.515 zł i jest opłacony w kwocie 31.206.015 zł Na kapitał zakładowy składa się 63.807.030 akcji o wartości nominalnej 50 groszy każda akcja. Na dzień 30 czerwca 2021 r., struktura akcjonariatu Emitenta przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	liczba akcji/głosów	udział w kapitale/ ogólnej liczbie głosów
LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (LMB FIZAN)	29.653.221	46,47 %
FR Finance S.A. (podmiot zależny od LMB FIZAN)	13.800.000	21,63%
E- Commerce Investment sp. z o.o. (podmiot zależy od LMB FIZAN)	6.691.407	10,48%
January Ciszewski	4.106.536	6,44%
Pozostali akcjonariusze	9.555.866	14,98 %
łącznie	63.807.030	100%

W dniu 24 marca 2021 Prezes Zarządu oraz Przewodniczący Rady Nadzorczej objęli łącznie 1.860.000 akcji imiennych serii M. W dniu 24 czerwca 2021 r. podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym.

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

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

Funkcję Prezesa Zarządu Arena.pl sp. z o.o. pełni Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu Arena.pl sp. z o.o. wchodzi: Bartosz Berliński - Wiceprezes Zarządu ds. marketingu oraz Kamil Bednarek - Wiceprezes Zarządu ds. IT.

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

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

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

Platforma charakteryzuje się:

- Nowoczesną integracją sklepów z arena.pl przez API (Interfejs Programowania Aplikacji) – pełną automatyzacją przesyłania danych między platformą a sklepem;
- Integracją z arena.pl poprzez API z największymi platformami sklepowymi w tym: BaseLinker, IAI.
- Nowoczesnymi sposobami płatności i ratami z PayU i Przelewy24.

Na dzień sporządzenia raportu liczba zarejestrowanych sklepów wynosi 7992, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 9,1 mln.

Organy Spółki

Zarząd

Funkcję Prezesa Zarządu pełni Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu wchodzi: Bartosz Berliński oraz Kamil Bednarek.

Rada Nadzorcza

W II kwartale 2021 r. w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:

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

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

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

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków

trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Należności

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

Zobowiązania

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób

zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),

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

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowych jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując

zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

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

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

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

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

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

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

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

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

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Środki pieniężne

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

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

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjonariuszom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu

kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Podatek dochodowy

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2020- 30.06.2020
LP. WYSZCZEGÓLNIENIE				
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	4 450,42	11 495,90
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	4 450,42	11 495,90
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	261 965,29	426 986,14	43 307,35	73 284,40
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	1 378,92	1 845,04	147,14	11 967,74
3. Usługi obce	95 037,01	165 070,79	24 611,57	31 950,02
4. Podatki i opłaty, w tym:	350,00	350,00	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	153 002,93	245 852,93	14 355,13	25 173,13
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 196,43	13 867,38	3 971,29	3 971,29
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	222,22	222,22
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-261 965,29	-426 986,14	-38 856,93	-61 788,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	8 255,71	8 255,71
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	8 255,71	8 255,71

E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	7 596,77	0,00	200 879,89
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Darowizna	0,00	0,00	0,00	200 879,89
4. Inne koszty operacyjne	0,00	7 596,77	0,00	0,00
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-261 965,29	-434 582,91	-30 601,22	-254 412,68
G. Przychody finansowe	348,37	170 592,05	885 801,24	897 925,47
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	348,37	4 991,65	14 871,24	26 995,47
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	14 468,21	25 421,87
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	165 600,40	870 930,00	870 930,00
5. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	320 934,26	8 800,77	101 910,74	223 939,17
1. Odsetki, w tym:	234,66	8 800,77	101 910,74	223 939,17
- dla jednostek powiązanych	0,00	5 396,55	0,00	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	320 699,60	0,00	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk/Strata brutto	-582 551,18	-272 791,63	753 289,28	419 573,62
J. Podatek dochodowy	-68 053,00	26 159,00	110 137,00	129 593,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk/Strata netto	-514 498,18	-298 950,63	643 152,28	289 980,62

Bilans

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	53 517 314,83	41 635 676,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	53 229 184,83	41 298 184,83
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	53 229 184,83	41 298 184,83
a. w jednostkach powiązanych	53 229 184,83	41 298 184,83
- udziały i akcje	52 487 000,00	40 556 000,00
- inne papiery wartościowe	742 184,83	742 184,83
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288 130,00	337 492,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	288 130,00	337 492,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 877 054,78	5 030 795,50
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	146 372,42	803 275,33
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	0,00
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	146 260,52	803 275,33
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	187,06
-	do 12 miesięcy	0,00	187,06
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	139 401,49	135 242,34
c.	inne	6 859,03	667 845,93
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 726 364,32	4 223 520,13
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 726 364,32	4 223 520,13
a.	w jednostkach powiązanych	79 611,61	2 060 632,84
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	79 611,61	2 060 632,84
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	946 579,31	1 204 677,90
-	udziały i akcje	945 002,70	1 118 899,77

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 576,61	85 778,13
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 700 173,40	958 209,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 700 173,40	958 209,39
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 318,04	4 000,04
NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ)		
C. PODSTAWOWY	2 788 999,34	692 000,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem		
	59 183 368,95	47 358 472,33

P A S Y W A	30.06.2021	30.06.2020
	PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY		
A.	51 929 373,36	33 978 644,97
I. Kapitał podstawowy	31 903 515,00	19 485 224,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	16 685 499,48	10 223 000,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	16 685 499,48	10 223 000,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 766 026,87	-3 424 896,03
VI. Zysk (strata) netto	-298 950,63	289 980,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 253 995,59	13 379 827,36
I. Rezerwy na zobowiązania	357 758,00	413 917,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	259 507,00	313 303,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00

-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	98 251,00	100 614,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	98 251,00	100 614,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	969 935,17	969 935,77
1.	Wobec jednostek powiązanych	278 695,51	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	691 239,66	969 935,77
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	969 935,77
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 926 302,42	11 995 974,59
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 386 842,25	207 000,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	4 386 842,25	207 000,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 539 460,17	11 788 974,59
a.	kredyty i pożyczki	62 684,66	90 349,37
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	11 438 291,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	41 076,96	34 679,40
-	do 12 miesięcy	41 076,96	34 679,40
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	5 228,60	11 478,42
h.	z tytułu wynagrodzeń	132 918,87	4 126,40
i.	inne	1 297 551,08	210 050,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

Pasywa
razem

59 183 368,95 47 358 472,33

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2021	30.06.2020
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 298 323,99	33 688 664,35
	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 298 323,99	33 688 664,35
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 973 515,00	19 485 224,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	930 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	930 000,00	0,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	930 000,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 903 515,00	19 485 224,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
2.1	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		0,00 0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16 685 499,48	10 223 000,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00

	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	16 685 499,48	10 223 000,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 424 896,03	-2 444 049,54
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 424 896,03	-2 444 049,54
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 424 896,03	-2 444 049,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	-341 130,84	0,00
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-341 130,84	-980 846,49
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 766 026,87	-3 424 896,03
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-298 950,63	289 980,62
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-298 950,63	289 980,62
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 929 373,36	33 978 644,97
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 929 373,36	33 978 644,97

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2021-	01.01.2021-	01.04.2020-	01.01.2020-
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-514 498,18	-298 950,63	643 152,28	289 980,62

II. Korekty razem	304 060,04	-137 647,55	-700 609,49	-403 106,67
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-113,71	3 809,12	-105 764,71	91 178,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	320 699,60	-165 600,40	-870 930,00	-870 930,00
5. Zmiana stanu rezerw	-60 933,00	15 670,00	151 087,00	131 498,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	12 703,96	27 712,30	-191 022,45	-188 364,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	36 346,21	-12 181,53	331 786,69	475 823,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 643,02	-7 057,04	-15 766,02	-42 313,04
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-210 438,14	-436 598,18	-57 457,21	-113 126,05

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	45 535,89	45 535,89	32 579,65	32 579,65
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	535,89	535,89	32 579,65	32 579,65
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	32 579,65	32 579,65
b) w pozostałych jednostkach	535,89	535,89	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	535,89	535,89	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-818 903,19	-1 526 485,52	-961 565,81	510,99
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-818 903,19	-1 526 485,52	-961 565,81	510,99
a) w jednostkach powiązanych	-667 332,83	-1 374 915,16	-961 565,81	510,99
b) w pozostałych jednostkach	-151 570,36	-151 570,36	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	-150 000,20	-150 000,20	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	-1 570,16	-1 570,16	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-773 367,30	-1 480 949,63	-928 986,16	931,34

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 250 000,00	3 482 500,00	10 455 000,00	11 519 291,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	232 500,00	232 500,00	10 455 000,00	11 438 291,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	81 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	2 017 500,00	3 250 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-6 190,55	129,37	499,58
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-1 220	-1 297
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	989,88	360,09
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	-7 805	-7 805
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	000,00	000,00
8.	Odsetki	0,00	-1 140,55	-4 139,49	-4 139,49
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	-5 050,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 250 000,00	3 476 309,45	870,63	791,42
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 266 194,56	1 558 761,64	438 427,26	901 734,03
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	1 266 194,56	1 558 761,64	438 427,26	901 734,03
	z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	433 978,84	141 411,76	519 782,13	56 475,36
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 700 173,40	1 700 173,40	958 209,39	958 209,39

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2021-	01.01.2021-	01.04.2020-	01.01.2020-
		30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
		PLN	PLN	PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	365 116,67	572 740,69	135 835,82	237 444,37
-	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	365 116,67	572 740,69	135 835,82	237 444,37
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 652 395,31	3 034 715,33	725 942,55	1 375 028,46
I.	Amortyzacja	382 401,67	765 148,83	383 234,91	766 641,88
II.	Zużycie materiałów i energii	3 695,17	20 746,70	147,14	12 477,90
III.	Usługi obce	656 975,70	1 210 902,51	261 178,84	435 848,81
IV.	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	601,66	678,66	298,00	1 175,80
V.	Wynagrodzenia	241 349,39	387 785,73	68 742,57	123 524,35
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 166,58	34 369,46	11 540,72	16 215,61
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	342 205,14	615 083,44	800,37	19 144,11
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 287 278,64	-2 461 974,64	-590 106,73	-1 137 584,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 367,52	5 052,42	25 330,05	44 129,84
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	391,04

II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	2 193,41	4 230,90
IV.	Inne przychody operacyjne	3 367,52	5 052,42	23 136,64	39 507,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne	5 340,68	15 840,46	7 352,40	215 120,05
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 600,80	3 341,75	5 594,42	9 904,51
III.	Darowizna	0,00	0,00	0,00	200 879,89
III.	Inne koszty operacyjne	3 739,88	12 498,71	1 757,98	4 335,65
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-1 289 251,80	-2 472 762,68	-572 129,08	-1 308 574,30
G.	Przychody finansowe	2 510,17	169 495,37	878 335,98	886 509,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	2 510,17	3 894,97	7 405,98	15 579,52
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze bycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	165 600,40	870 930,00	870 930,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	361 129,53	85 671,16	110 775,78	324 694,49
I.	Odsetki, w tym:	39 682,54	84 324,39	110 369,71	324 019,06
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	320 699,60	0,00	406,07	675,43
IV.	Inne	747,39	1 346,77	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-1 647 871,16	-2 388 938,47	195 431,12	-746 759,27
K.	Odpis wartości firmy	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto	-1 714 829,22	-2 522 854,59	128 473,06	-880 675,39
O.	Podatek dochodowy	-68 053,00	26 159,00	110 137,00	129 593,00

P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	-1 646 776,22	-2 549 013,59	18 336,06	-1 010 268,39

Bilans

AKTYWA	30-06-2021	30-06-2020
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	15 990 591,80	17 260 371,83
I. Wartości niematerialne i prawne	10 036 269,63	11 565 185,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	10 034 658,71	11 562 087,42
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 610,92	3 097,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4 002 317,50	4 270 149,74
1. Wartość firmy - jednostki zależne	4 002 317,50	4 270 149,74
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 377,75
1. Środki trwałe	0,00	2 377,75
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 377,75
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	30 000,00	30 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	30 000,00	30 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	712 500,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	0,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	0,00
- udziały i akcje	712 500,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 209 504,67	1 392 659,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 206 950,00	1 392 119,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 554,67	540,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 641 167,96	3 748 162,70
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	585 099,82	955 700,56
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	584 987,92	955 700,56
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	177 750,67	57 918,14
-	do 12 miesięcy	177 750,67	57 918,14
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	389 469,19	220 245,38
c.	inne	17 768,06	677 537,04
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 319 011,53	2 691 600,49
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 319 011,53	2 691 600,49
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	1 488 679,84	1 728 318,73
-	udziały i akcje	945 002,70	1 118 899,77
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	543 677,14	609 418,96
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 830 331,69	963 281,76
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	1 830 331,69	963 281,76
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 556,61	100 861,65
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	697 500,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		20 631 759,76	21 008 534,53

P A S Y W A	30-06-2021	30-06-2020
	PLN	PLN
KAPITAŁ		
A. WŁASNY	8 878 057,44	1 522 231,88
I. Kapitał podstawowy	31 903 515,00	19 485 224,00
II. Kapitał zapasowy w tym:	7 405 336,38	7 405 336,68
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	0,00	0,00

V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 881 780,35	-24 358 060,41
VII.	Zysk (strata) netto	-2 549 013,59	-1 010 268,39
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITALY MNIejszości	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 753 702,32	19 486 302,95
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 285 337,93	1 473 390,71
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 178 327,00	1 367 930,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 759,93	4 846,71
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	8 759,93	4 846,71
3.	Pozostałe rezerwy	98 251,00	100 614,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	98 251,00	100 614,00
		969 935,17	969 935,77
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	278 695,51	969 935,77
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	691 239,66	0,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 498 429,22	17 042 976,47
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 386 842,25	207 000,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	4 386 842,25	207 000,00

2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	4 386 842,25	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	5 111 586,97	16 835 976,47
a.	kredyty i pożyczki	2 701 384,71	2 585 078,46
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	11 438 291,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	896 289,00	2 471 854,53
-	do 12 miesięcy	896 289,00	2 471 854,53
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 808,35	46 056,14
h.	z tytułu wynagrodzeń	166 053,09	33 651,21
i.	inne	1 326 051,82	261 045,13
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

Pasywa razem
20 631 759,76 21 008 534,83
Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2021 PLN	30.06.2020 PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 497 071,03	2 532 499,97
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 497 071,03	2 532 499,97
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 973 515,00	13 331 124,00

1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	930 000,00	6 154 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	930 000,00	6 154 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	930 000,00	6 154 000,00
- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 903 515,00	19 485 124,00
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 405 336,38	2 059 136,38
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 346 200,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	5 346 200,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
korekty kapitałowe przy konsolidacji	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7 Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 358 060,41	-17 046 168,08
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-24 358 060,41	-17 046 168,08
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-24 358 060,41	-17 046 168,08

a) zwiększenie (z tytułu)	-3 523 719,94	-7 311 892,33
- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-3 523 719,94	-7 311 892,33
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 881 780,35	-24 358 060,41
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8 Wynik netto	-2 549 013,59	-1 010 268,39
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-2 549 013,59	-1 010 268,39
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 878 057,44	1 522 131,58
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 878 057,44	1 522 131,58

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2021-	01.01.2021-	01.04.2020-	01.01.2020-
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 646 776,22	-2 549 013,59	18 336,06	-1 010 268,39
II. Korekty razem	628 411,07	831 075,81	-501 262,17	-3 254,67
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Amortyzacja	382 401,67	765 148,83	383 234,91	766 641,88
3. Odpisy wartości firmy	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
4. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	33 823,24	66 014,90	-68 539,23	179 647,01
7. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	320 699,60	-165 600,40	0,00	-391,04
8. Zmiana stanu rezerw	-91 211,22	-48 957,46	119 780,84	68 265,31
9. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zmiana stanu należności	-139 687,28	537 868,73	-237 489,48	-199 102,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 369,74	-518 237,97	102 446,70	-90 010,94
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 057,26	64 713,06	50 641,65	53 187,14
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-3 790,00	-918 295,62	-915 408,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 018 365,15	-1 717 937,78	-482 926,11	-1 013 523,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	45 535,89	45 535,89	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Z aktywów finansowych, w tym:	45 535,89	45 535,89	0,00	0,00

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	45 535,89	45 535,89	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	535,89	535,89	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-151 570,36	-151 570,36	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-151 570,36	-151 570,36	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	-150 000,20	-150 000,20	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	-1 570,16	-1 570,16	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-106 034,47	-106 034,47	0,00	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	2 250 662,56	3 483 500,62	10 455 000,00	11 519 291,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	232 500,00	232 500,00	10 455 000,00	11 438 291,00
2. Kredyty i pożyczki	662,56	1 000,62	0,00	81 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	2 017 500,00	3 250 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-1 837,26	-8 027,81	-9 528 849,61	-9 605 219,82
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 762,85	-1 762,85	-1 719 703,53	-1 796 073,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	-7 805 000,00	-7 805 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-74,41	-1 214,96	-4 146,08	-4 146,08
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-5 050,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 248 825,30	3 475 472,81	926 150,39	1 914 071,18

D. Przepływy pieniężne netto razem	1 124 425,68	1 651 500,56	443 224,28	900 548,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	1 124 425,68	1 651 500,56	443 224,28	900 548,12
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	705 906,01	178 831,13	520 057,48	62 733,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 830 331,69	1 830 331,69	963 281,76	963 281,76
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz przez Arena.pl sp. z o.o.

Emitent nie zatrudnił w okresie objętym raportem kwartalnym osób na podstawie umowy o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. Na koniec II kwartału 2021 r. Arena.pl Sp. z o.o. zatrudniała 5 osób na umowę o pracę. Znaczna część usług na rzecz Arena.pl Sp. z o.o. świadczonych jest na podstawie umów cywilno-prawnych.

6. Informacje o grupie kapitałowej

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

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

W drugim kwartale 2021 roku Zarząd konsekwentnie realizował założenia przyjętej strategii, co przyczyniło się do znaczących wzrostów kluczowych parametrów biznesu:

Porównanie Q2 2020 do Q2 2021	
GMV (Gross Merchandise Value)	wzrost o 89%
Przychody z tytułu prowizji	wzrost o 138%
Liczba transakcji na platformie	wzrost o 36%
Średnia wartość koszyka	wzrost o 42%
Ilość sesji	wzrost o 31%

Równocześnie w badanym okresie spółka nawiązała partnerstwa strategiczne z:

- Brutto.pl Sp. z o.o.- fintech świadczący usługi finansowe dla firm handlowych, gdzie współpraca między stronami dotyczy oferowania produktów firmy w specjalnej ofercie przygotowanej dla sprzedawców zarejestrowanych na arena.pl,
- Samito S.A. - firma z branży technologii marketingowych, gdzie współpraca między stronami dotyczy wdrożenia produktów firmy w serwisie arena.pl.

W Q2 2021 roku Zarząd prowadził rozmowy z dwiema kolejnymi firmami z branży fintech celem wdrożenia nowych usług i metod płatności na platformie. Zarząd prognozuje, że zawarcie umów możliwe będzie już w wrześniu 2021 roku ze względu na wysoki stopień zaawansowania prowadzonych negocjacji. Wdrożenie produktów oferowanych przez firmy ma przyczynić się do wzrostu GMV, w szczególności poprzez zwiększenie konwersji oraz ograniczenie współczynnika odrzuceń koszyka.

W czerwcu 2021 roku Zarząd brał udział w największej w Polsce konferencji rynku kapitałowego - WallStreet 25. Pani Prezes Maria Bogajewska miała przyjemność uczestniczyć w czacie inwestorskim oraz przedstawiła prezentację spółki, w tym omówiła główne założenia strategii oraz wskazała cel, którym jest miejsce w czołówce marketplace w Polsce. Inwestorzy bardzo pozytywnie ocenili zapowiedzi Zarządu, o czym świadczy wzrost kursu akcji do rekordowych poziomów.

Zgodnie z założeniami strategii, w drugim kwartale 2021 roku, prowadzono intensywne prace rozwojowe związane z projektowaniem użyteczności, identyfikacji graficznej oraz funkcjonalności nowej wersji platformy.. Opracowano kompletną dokumentację nowej ścieżki zakupowej. Celem prowadzonych prac jest uzyskanie maksymalnej konwersji na koszyku, co ma się przyczynić do wyższej sprzedaży produktów oferowanych na Arenie.

Spółka notuje stały i stabilny wzrost przychodów z miesiąca na miesiąc. Wzrostowy trend zakupów w internecie jest stały i rozwija się pomimo spadku zachorowań na COVID-19. Spółka nie jest zależna od czynników zewnętrznych i sama potrafi rozwijać sprzedaż w organiczny sposób. Wiodącymi kategoriami sprzedaży pozostają: dom i ogród, zdrowie oraz dziecko. W czerwcu 2021 r spółka odnotowała wzrost liczby sprzedawców zarejestrowanych na platformie arena.pl o 704 (8,9%) w porównaniu z grudniem 2020 r. W maju zwiększono zasoby w dziale handlowym, których wzmocnienie planowane jest również w Q3 2021 r. W tym samym miesiącu, po raz pierwszy od kilku lat, spółka podniosła stawki prowizji od sprzedaży. Nowy cennik został zbudowany zgodnie z fundamentalnym założeniem, że arena.pl ma być najtańszą platformą e-commerce dla sprzedających. Zmianie stawek nie towarzyszyło wprowadzenie dodatkowych opłat.

Na poziomie operacyjnym w spółce optymalizowano lub automatyzowano kolejne procesy. Ma to na celu zwiększenie skalowalności biznesu, a co za tym idzie, zwiększenie jego rentowności.

Zarząd realizuje również zmodyfikowaną strategię marketingową. W jej ramach zintensyfikowane zostało prowadzenie działań w kanałach social media, ze szczególnym uwzględnieniem serwisu Facebook. Zwiększona została częstotliwość publikacji postów, dodatkowo prowadzona była komunikacja bezpośrednio z klientami. Warto wskazać, iż w drugim kwartale 2021 roku Arena.pl sp. z o.o. kontynuowała zintensyfikowane działania marketingowe, które istotnie przełożyły się na wzrost przychodów z prowizji. Z kluczowych działań z zakresu online marketingu można wymienić:

- ruch organiczny z Google (SEO)
- płatne kampanie reklamowe Google (Google Ads)
- płatne kampanie w kanałach społecznościowych (Facebook Ads)
- organiczne działania w social mediach (Facebook, Instagram)

Modyfikacja strategii oraz intensywna praca wykonana przez zespół w poprzednich kwartałach doprowadziła do istotnych wzrostów w każdym z powyższych kanałów. W ramach współpracy z działem IT powstał zestaw dedykowanych narzędzi usprawniających zarządzanie budżetem oraz zadaniami w obszarze marketingu. Strategia marketingowa koncentruje się na efektywności działań, kluczowy wskaźnik ROAS (return on ad spend, czyli zwrot z inwestycji w reklamę) systematycznie z miesiąca na miesiąc rośnie a to oznacza, że spółka bardziej efektywnie inwestuje budżety reklamowe. To przekłada się na wysokość generowanej prowizji, którą w znacznym stopniu, spółka zamierza reinwestować na działania marketingowe.

Zarząd spółki prowadzi rozmowy z podmiotami, których usługi przyczynić się mogą do wzrostu atrakcyjności Areny zarówno w relacji B2B jak i B2C. Zarząd nie wyklucza również zawarcia w kolejnych kwartałach partnerstw o charakterze strategicznym, których efektem może być zwiększenie ruchu na platformie, co finalnie pozytywnie wpłynie na jej wyniki finansowe.

W 2021 r. Spółka zamierza zmienić rynek notowań z New Connect na główny parkiet Giełdy Papierów Wartościowych.

Działania arena.pl sp. z o.o. pozytywnie oceniane są przez obecnych akcjonariuszy i potencjalnych inwestorów, dzięki czemu spółka ma zapewnione środki finansowe na rozwój platformy arena.pl oraz deklaracje dalszego finansowania spółki przez głównych akcjonariuszy.

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

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości wartości prognoz wyników finansowych na rok 2021.

Bartosz Berliński
Członek Zarządu

Kamil Bednarek
Członek Zarządu

Maria Bogajewska
Prezes Zarządu