



## **RAPORT KWARTALNY**

**Hemp & Health S.A.**

**za okres**

**01.07.2022 – 30.09.2022**

**Warszawa, dnia 14 listopada 2022 roku**

## Spis treści

INFORMACJE PODSTAWOWE .....	4
ZARZĄD .....	4
RADA NADZORCZA .....	4
WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU.....	5
KOMENTARZ ZARZĄDU .....	5
ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU .....	6
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	6
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM. ....	9
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU .....	9
INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.....	9
STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO .....	9
STRUKTURA AKCJONARIATU .....	10
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY. ....	10
SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	11

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

przekazuję na Wasze ręce raport Hemp & Health S.A. (dalej: „Emitent”, „Spółka”), prezentujący wyniki finansowe i najważniejsze fakty dotyczące naszej działalności w minionym kwartale oraz wydarzenia mające istotny wpływ na dalszy rozwój Spółki.

We wrześniu 2022 roku Emitent zamknął emisję z prawem poboru. Suma objętych akcji serii H wyniosła 33.092.839 (trzydzieści trzy miliony dziewięćdziesiąt dwa tysiące osiemset trzydzieści dziewięć). Poziom objęcia emisji akcji serii H wyniósł 84,38% proc. (osiemdziesiąt cztery i trzydzieści osiem setnych procent).

Cena po jakiej akcje były obejmowane to 0,10 zł (dziesięć groszy), co oznacza, iż Spółka pozyskała ponad 3,3 mln zł.

Środki pozyskane z emisji Emitent planuje przeznaczyć na:

- Działania operacyjne (zakup i marketing) związane z handlem testami i innymi produktami z obecnej oferty, oraz docelowo zakup i koszty dystrybucji marihuany medycznej
- Rejestrację gamy produktów z THC powyżej 0,3%, czyli tak zwanej marihuany medycznej
- Uzyskanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej
- B+R związane z wykorzystaniem konopi
- Koszty wprowadzenia akcji serii H do obrotu (rozpoczęcie procesu niezwłocznie po zakończeniu emisji)
- Bieżąca działalność operacyjna

KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii H w dniu 8 listopada 2022 r. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała z KDPW pozyskaną kwotę z tytułu emisji akcji serii H.

Strategicznym celem Spółki pozostaje rozpoczęcie sprzedaży surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego zawierającego ponad 0,3% THC, czyli tzw. marihuany medycznej.

Trzeci kwartał był okresem dalszych prac nad pozyskaniem zagranicznych dostawców konopi zawierającej THC ponad 0,3% oraz polskich partnerów z branży farmaceutycznej, którzy pomogą przeprowadzić procesy związane z rejestracją i wprowadzeniem do sprzedaży surowców farmaceutycznych pochodzenia konopnego.

Zbliża nas do tego celu zawarcie w czerwcu umowy dystrybucyjnej, dotyczącej importu tego surowca, z podmiotem z siedzibą na obszarze Unii Europejskiej, należącym do dużej grupy farmaceutycznej.

Zarząd liczy, iż w najbliższej przyszłości stosowne wnioski o dopuszczenie marihuany medycznej do obrotu zostaną złożone, a proces decyzji państwowych regulatorów będzie w miarę krótki.

Niniejszy raport zawiera szczegółowy opis okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w minionym kwartale.

Integralnym załącznikiem do niniejszego raportu, jest sprawozdanie finansowe za miniony kwartał 2022 roku.

Zapraszam do lektury,

Radomir Woźniak  
Prezes Zarządu

## PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

### Informacje podstawowe

Firma:	Hemp & Health S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Krakowskie Przedmieście 13, 00-071 Warszawa
Tel.:	(22) 487 83 68
Internet:	<a href="http://www.HHSA.pl">www.HHSA.pl</a>
E-mail:	<a href="mailto:biuro@HHSA.pl">biuro@HHSA.pl</a>
KRS:	0000396780
REGON:	140778886
NIP:	5252382713
Kapitał zakładowy:	7.231.283,90 PLN
Nominał:	0,10 PLN
Ilość akcji:	72.312.839

Strategia rozwoju Spółki opiera się na założeniu prowadzenia równocześnie działalności w dwóch uzupełniających się obszarach, to jest w obszarze szeroko rozumianego wykorzystaniu konopi przemysłowych i medycznych („HEMP”) oraz w obszarze oferowaniu produktów, usług oraz unikalnych technologii medycznych, w tym testów na koronawirusa („HEALTH”).

### Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi  
Radomir Woźniak - Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Jarosław Grzechulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Dariusz Ciecierski – Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Jarosław Siudy - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Damian Goryszewski - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Włodzimierz Stępkowski – Członek Rady Nadzorczej

## Wybrane dane finansowe Spółki za III kwartał 2022 roku

Hemp & Health S.A.	01.01.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021
Suma bilansowa	1 492 826,14	6 395 741,44
Kapitał własny	934 149,62	6 009 139,40
Aktywa trwale, w tym:	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	1 492 826,14	6 395 741,44
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	750 562,96	4 340 172,75
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	59 380,76	69 790,03
Należności krótkoterminowe	533 810,99	1 589 508,46
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	558 676,52	386 602,04
Przychody netto ze sprzedaży	1 032 117,61	2 536 372,24
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-891 517,23	115 112,28
Zysk/strata brutto	-3 291 626,08	1 518 666,20
Zysk/strata netto	-3 291 626,08	1 518 666,20

### Komentarz Zarządu

Komentarz Zarządu Hemp&Health S.A. na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Na zaprezentowany wynik ujemny spółki wpływ miały przede wszystkim dwa czynniki.

Strata w wysokości 1 839 345,04 zł z tytułu wyceny posiadanych akcji Cannabis Poland S.A., spowodowana została spadkiem kursu tych akcji. Kurs wyniósł 1,2900 zł na dzień 30.06.2022 r. zaś na dzień 30.09.2022 wyniósł 0,2560 zł za 1 akcję.

Aktualizacja wartości (koszt) posiadanych należności handlowych i pozostałych 423 935,77 zł. W tej kwocie odpis na należności handlowe wyniósł 240 455,86 zł i dotyczył głównie należności handlowych związanych z działalnością w zakresie fotowoltaiki wykonywanej w 2021 roku.

Strategicznym celem dla dalszego rozwoju Spółki jest rozpoczęcie sprzedaży surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego zawierającego ponad 0,3% THC czyli tzw. marihuany medycznej.

Zespół Emitenta kontynuował realizację działań zmierzających do rejestracji suszu i oleju konopnego do celów medycznych, a finalnie do importu surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego, zawierającego ponad 0,3% THC - tzw. marihuany medycznej (ESPI nr 22/2021 z dnia 4 sierpnia 2021 roku). Emitent posiada kilka źródeł eksportu marihuany medycznej, zakładając, iż w najbliższym czasie uda się dopiąć cały łańcuch dostaw, a następnie złożyć wniosek o dopuszczenie surowca farmaceutycznego do URPL.

Z dniem 30 lipca 2022 roku z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta zrezygnował Michał Hazubski. Wskazaniem w oświadczeniu powodem rezygnacji jest zaangażowanie się w inny projekt, który nie pozwoli na łączenie funkcji Prezesa Zarządu Emitenta z innymi obowiązkami. W dniu 02 sierpnia 2022 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o delegowaniu jednego ze swoich członków, tj. Radomira Woźniaka, do tymczasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki na okres 3 (trzech) miesięcy. W dniu 29.09.2022 r. powołany do składu Rady Nadzorczej został Włodzimierz Stępkowski, a następnie tego samego dnia Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Radomira Woźniaka do Zarządu Emitenta i powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 8 sierpnia 2022 r. Emitent zawarł trójstronną umowę o poufności i zakazie konkurencji z kanadyjską firmą pozyskującą dla Emitenta dostawców surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego (Agent) oraz z kanadyjskim producentem w/w surowca farmaceutycznego (Producent).

Agent ma za zadanie poszukiwać na rynku Ameryki Północnej oraz Południowej możliwie najlepsze oferty surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego pod postacią suszu oraz ekstraktów zawierających pełną gamę produktów od 10% do 30% THC (Produkty), czyli tzw. marihuany medycznej oraz pozyskiwanie dokumentacji oraz wsparcie procesu uzyskania przez Hemp&Health licencji na import marihuany medycznej w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (URPL), jak również w innych krajach Unii Europejskiej. W efekcie prac Agenta, została przedstawiona Emitentowi oferta producenta kanadyjskiego, który obecnie pozyskuje dokumentację niezbędną do złożenia wniosku do URPL.

Celem nawiązania współpracy oraz podpisania kolejnej umowy dotyczącej importu marihuany medycznej jest dywersyfikacja dostawców oraz producentów z różnych kontynentów, co docelowo pozwoli Emitentowi zmniejszyć ryzyko utraty możliwości importu i sprzedaży Produktów w przypadku nieprzewidzianych okoliczności związanych z produkcją lub dostawą Produktów od jednego z dostawców. Przedmiotowa Umowa dotyczy importu marihuany medycznej z Kanady. Przedmiotem umowy jest zachowanie w poufności wszelkich informacji ujawnionych przez strony w związku z realizacją wspólnego przedsięwzięcia. Umowa obowiązuje przez okres 5 lat. Zawarcie Umowy nie rodzi po żadnej ze stron zobowiązań finansowych, natomiast jest pierwszym formalnym etapem w negocjacjach związanych z rozpoczęciem współpracy Emitenta, Agenta i Producenta.

Agresja Rosji na Ukrainę spowodowała pojawienie się nowych kierunków rozwoju. Startując od zera, Emitent w ciągu drugiego kwartału przygotował bogatą ofertę pakietów żywnościowych, higienicznych, godnościowych i zestawów migracyjnych. Emitent planuje dystrybucję pakietów w Polsce, Europie oraz innych miejscach na świecie, w których prowadzone są operacje z udziałem agend ONZ lub sił NATO. Trzeci kwartał był z kolei okresem pozyskiwania nowych dostawców oraz poszukiwanie dostawców, biorąc jednak pod uwagę miesiące wakacyjne, pierwsze znaczące przychody w omawianym kwartale jeszcze nie nastąpiły.

W trzecim kwartale 2022 r. Spółka praktycznie nie odnotowała sprzedaży testów na COVID-19, co było głównym źródłem przychodów i zysków w roku 2021.

Podstawowym składnikiem wygenerowanej straty jest spadek wyceny akcji notowanej na rynku NewConnect spółki Cannabis Poland S.A. Ma to związek z wprowadzeniem do obrotu na NewConnect bardzo dużej puli akcji, przez co kurs znacząco się obniżył. Niewątpliwie ważnym czynnikiem jest także kryzys i inflacja.

Zarząd zaznacza, iż rozpoczęcie dystrybucji marihuany medycznej jest strategicznym celem działalności Emitenta oraz będzie miało istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta. Zarząd przewiduje, iż w początkowym okresie po rozpoczęciu dystrybucji import produktów wyniesie co najmniej 120 kg na miesiąc. Warto podkreślić, iż w chwili obecnej wzrasta zapotrzebowanie na marihuanę medyczną w polskich aptekach oraz nie wyklucza się możliwości sprzedaży produktów z wysoką zawartością THC w innych krajach Unii Europejskiej.

## **Istotne zdarzenia po dacie bilansu**

Nie odnotowano.

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

### **Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta**

1. stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
2. założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
3. ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
4. zasadę ostrożności;
5. niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te bez względu na datę podjęcia decyzji wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

### **W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych**

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. w innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

### **W zakresie ewidencji środków trwałych**

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji, jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do użytkowania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

### **W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie**

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

### **W zakresie inwestycji długoterminowych**

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych**

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

### **W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

### **W zakresie ewidencji należności**

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.



### **W zakresie ewidencji środków pieniężnych**

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

### **W zakresie kapitałów (funduszy) własnych**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

### **W zakresie kapitałów (funduszy) własnych**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowego z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowego z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

### **W zakresie rezerw**

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są .in.. na poniższe tytuły:

- a) skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

### **W zakresie ewidencji zobowiązań**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

### **W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza .in.m.in.:

- a) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- b) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.



### **W zakresie ewidencji przychodów**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

### **W zakresie ewidencji kosztów**

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki 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;
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- d) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

### **W zakresie opodatkowania**

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **W zakresie podatku dochodowego odroczonego**

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 zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

### **Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognoz.

### **Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt.13 a załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu**

Nie dotyczy.

### **Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.**

W raportowanym okresie Spółka koncentrowała się na działaniach związanych z rozwojem i realizacją planów wynikających z nowej strategii, przy czym w tym zakresie Emitent na bieżąco analizuje możliwość stosowania innowacyjnych rozwiązań.

### **Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów**

Na koniec minionego kwartału 2022 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

## Struktura kapitału zakładowego

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
A	2 000 000	2,77%	2,77%
B	1 000 000	1,38%	1,38%
C	9 000 000	12,45%	12,45%
D	4 000 000	5,53%	5,53%
E	10 000 000	13,83%	13,83%
F1	7 850 000	10,86%	10,86%
F2	2 500 000	3,46%	3,46%
G	2 870 000	3,97%	3,97%
H	33 092 839	45,76%	45,76%
<b>RAZEM</b>	<b>72 312 839</b>	<b>100%</b>	<b>100,00%</b>

## Struktura akcjonariatu

Na dzień przekazania niniejszego raportu, nie ma żadnych akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
1.	Dariusz Cisak	6.077.801	8,40 %	8,40 %
2.	Pozostali	66.235.038	91,60 %	91,60 %
<b>Razem</b>		<b>72.312.839</b>	<b>100,00 %</b>	<b>100,00 %</b>

## Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie była stroną umów o pracę, a członkowie organów Spółki działają na podstawie powołania. W zespole Emitenta jest pięć osób zajmujących się rozwojem biznesu i sprzedażą, które współpracowały ze Spółką na podstawie umów cywilnoprawnych, natomiast działy księgowo, prawne itp. współpracują na zasadzie outsourcingu.

# **Sprawozdanie finansowe**

	AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021	01.06.2022 - 30.09.2022	01.06.2021 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 492 826,14</b>	<b>6 395 741,44</b>	<b>1 492 826,14</b>	<b>6 395 741,44</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>208 452,19</b>	<b>466 060,23</b>	<b>208 452,19</b>	<b>466 060,23</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	200 102,17	465 437,91	200 102,17	465 437,91
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	8 350,02	622,32	8 350,02	622,32
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>533 810,99</b>	<b>1 589 508,46</b>	<b>533 810,99</b>	<b>1 589 508,46</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>533 810,99</b>	<b>1 589 508,46</b>	<b>533 810,99</b>	<b>1 589 508,46</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	84 564,84	981 761,44	84 564,84	981 761,44
	do 12 miesięcy	84 564,84	981 761,44	84 564,84	981 761,44
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	268 646,15	118 864,98	268 646,15	118 864,98
c)	inne	180 600,00	488 882,04	180 600,00	488 882,04
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>750 562,96</b>	<b>4 340 172,75</b>	<b>750 562,96</b>	<b>4 340 172,75</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>750 562,96</b>	<b>4 340 172,75</b>	<b>750 562,96</b>	<b>4 340 172,75</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>4 003,00</b>	<b>667 697,30</b>	<b>4 003,00</b>	<b>667 697,30</b>
	udziały lub akcje	4 003,00	229 004,00	4 003,00	229 004,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	438 693,30	0,00	438 693,30
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>		<b>687 179,20</b>	<b>3 602 685,42</b>	<b>687 179,20</b>	<b>3 602 685,42</b>
	udziały lub akcje	400 179,20	3 124 380,00	400 179,20	3 124 380,00
	inne papiery wartościowe	0,00	478 305,42	0,00	478 305,42
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	287 000,00	0,00	287 000,00	0,00
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>		<b>59 380,76</b>	<b>69 790,03</b>	<b>59 380,76</b>	<b>69 790,03</b>
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	59 380,76	69 790,03	59 380,76	69 790,03
	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 492 826,14</b>	<b>6 395 741,44</b>	<b>1 492 826,14</b>	<b>6 395 741,44</b>

	PASYWA	30.09.2022	30.09.2021	01.06.2022 - 30.09.2022	01.06.2021 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>934 149,62</b>	<b>6 009 139,40</b>	<b>934 149,62</b>	<b>6 009 139,40</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 922 000,00</b>	<b>2 922 000,00</b>	<b>3 922 000,00</b>	<b>2 922 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 105 507,58</b>	<b>1 818 507,58</b>	<b>2 105 507,58</b>	<b>1 818 507,58</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 105 507,58	1 818 507,58	2 105 507,58	1 818 507,58
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 801 731,88</b>	<b>-1 250 034,38</b>	<b>-1 801 731,88</b>	<b>-1 250 034,38</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 291 626,08</b>	<b>1 518 666,20</b>	<b>-3 291 626,08</b>	<b>1 518 666,20</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>558 676,52</b>	<b>386 602,04</b>	<b>558 676,52</b>	<b>386 602,04</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>558 676,52</b>	<b>386 602,04</b>	<b>558 676,52</b>	<b>386 602,04</b>
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>558 676,52</b>	<b>386 602,04</b>	<b>558 676,52</b>	<b>386 602,04</b>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	149 507,28	255 654,93	149 507,28	255 654,93
	do 12 miesięcy	149 507,28	255 654,93	149 507,28	255 654,93
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	111 111,11	111 111,11	111 111,11	111 111,11
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 633,07	19 836,00	33 633,07	19 836,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	i) inne	4 425,06	0,00	4 425,06	0,00
<b>4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 492 826,14</b>	<b>6 395 741,44</b>	<b>1 492 826,14</b>	<b>6 395 741,44</b>

	Rachunek zysków i strat	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.06.2022 - 30.09.2022	01.06.2021 - 30.09.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 032 117,61</b>	<b>2 536 372,24</b>	<b>50 306,78</b>	<b>1 174 584,02</b>
	- w tym od jednostek powiązanych			0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	65 853,66	0,00	0,00	0,00
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	966 263,95	2 536 372,24	50 306,78	1 174 584,02
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 432 099,00</b>	<b>2 373 102,46</b>	<b>209 447,41</b>	<b>1 142 625,71</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	81 948,96	1 674,20	14 320,65	1 672,20
III.	Usługi obce	506 263,50	428 739,74	121 199,79	195 274,54
IV.	Podatki i opłaty,	26 183,10	29 552,18	-3 407,59	22 803,20
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	87 160,59	83 826,00	32 632,28	47 988,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	7 517,43	0,00	4 105,78	0,00
	- emerytalne	2 505,81	0,00	1 368,59	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 095,33	0,00	3 095,33
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	723 025,42	1 826 215,01	40 596,50	871 792,44
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-399 981,39</b>	<b>163 269,78</b>	<b>-159 140,63</b>	<b>31 958,31</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>491 535,84</b>	<b>48 157,50</b>	<b>431 535,84</b>	<b>46 865,93</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	491 535,84	48 157,50	431 535,84	46 865,93
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-891 517,23</b>	<b>115 112,28</b>	<b>-590 676,47</b>	<b>-14 907,62</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>56 340,35</b>	<b>1 423 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-809 260,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	56 340,35	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	1 423 200,00	0,00	-809 260,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 456 449,20</b>	<b>19 646,08</b>	<b>1 885 091,70</b>	<b>5 039,44</b>
I.	Odsetki, w tym:	17 342,89	13 500,00	12 364,72	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	258 400,44	0,00	33 400,44	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 180 693,24	0,00	1 839 345,04	0,00
IV.	Inne	12,63	6 146,08	-18,50	5 039,44
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( F +G-H)</b>	<b>-3 291 626,08</b>	<b>1 518 666,20</b>	<b>-2 475 768,17</b>	<b>-829 207,06</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-3 291 626,08</b>	<b>1 518 666,20</b>	<b>-2 475 768,17</b>	<b>-829 207,06</b>

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.06.2022 - 30.09.2022	01.06.2021 - 30.09.2021
<b>A</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Wynik finansowy netto	-3 291 626,08	1 518 666,20	-2 475 768,17	-829 207,06
<b>II.</b>	<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>2 905 611,26</b>	<b>-2 384 750,33</b>	<b>2 168 267,83</b>	<b>165 352,87</b>
	1. amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	13 500,00	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 382 753,33	-1 423 200,00	1 872 745,48	809 260,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	258 077,69	-466 060,23	17 030,13	-101 155,19
	7. Zmiana stanu należności	575 829,61	-745 203,72	520 769,86	-517 517,23
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	-311 049,37	236 213,62	-242 277,64	-25 234,71
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)</b>	<b>-386 014,82</b>	<b>-866 084,13</b>	<b>-307 500,34</b>	<b>-663 854,19</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>432 951,49</b>	<b>0,00</b>	<b>372 631,97</b>	<b>0,00</b>
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	432 951,49	0,00	372 631,97	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	432 951,49	0,00	372 631,97	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	432 951,49	0,00	372 631,97	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	266 000,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>844 263,63</b>	<b>230 000,00</b>	<b>578 263,63</b>	<b>0,00</b>
	1. Nabycie wartości niem.at.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	844 263,63	230 000,00	578 263,63	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	227 500,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	844 263,63	2 500,00	578 263,63	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	844 263,63	2 500,00	578 263,63	2 500,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	266 000,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-411 312,14</b>	<b>-230 000,00</b>	<b>-205 631,66</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>I.Wpływy</b>	<b>557 000,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>557 000,00</b>	<b>253 555,60</b>
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	297 000,00	1 000 000,00	297 000,00	253 555,60
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>17 342,89</b>	<b>13 500,00</b>	<b>12 364,72</b>	<b>0,00</b>
	1. Nabycie udziałów	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 wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	17 342,89	13 500,00	12 364,72	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)</b>	<b>539 657,11</b>	<b>986 500,00</b>	<b>544 635,28</b>	<b>253 555,60</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)</b>	<b>-257 669,85</b>	<b>-109 584,13</b>	<b>31 503,28</b>	<b>-410 298,59</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-257 669,85</b>	<b>-109 584,13</b>	<b>31 503,28</b>	<b>-410 298,59</b>
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>317 050,61</b>	<b>179 374,16</b>	<b>27 877,48</b>	<b>480 088,62</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym</b>	<b>59 380,76</b>	<b>69 790,03</b>	<b>59 380,76</b>	<b>69 790,03</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.06.2022 - 30.09.2022	01.06.2021 - 30.09.2021
I	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>3 938 775,70</b>	<b>3 490 473,20</b>	<b>3 122 917,79</b>	<b>3 490 473,20</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 938 775,70	3 490 473,20	3 122 917,79	3 490 473,20
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 922 000,00	2 922 000,00	3 922 000,00	2 922 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>3 922 000,00</b>	<b>2 922 000,00</b>	<b>3 922 000,00</b>	<b>2 922 000,00</b>
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 818 507,58	1 818 507,58	1 818 507,58	1 818 507,58
2.1	zmiany kapitału zapasowego	-713 000,00	0,00	287 000,00	0,00
	a) zwiększenia	287 000,00	0,00	287 000,00	0,00
	emisja akcji serii	287 000,00	0,00	287 000,00	0,00
	podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	- rejestracja w KRS	-1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>2 105 507,58</b>	<b>1 818 507,58</b>	<b>2 105 507,58</b>	<b>1 818 507,58</b>
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	a. zwiększenia (kapitał wpłacony nie zarejestrowany)	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
5	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-1 250 034,38	-750 421,16	-1 801 731,88	-1 250 034,38
5.1	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 250 034,38	-750 421,16	-1 801 731,88	-1 250 034,38
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	2 347 873,26
	b. zmniejszenia	-551 697,50	-499 613,22	-815 857,91	0,00
<b>5.2</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 801 731,88</b>	<b>-1 250 034,38</b>	<b>-2 617 589,79</b>	<b>1 097 838,88</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-3 291 626,08</b>	<b>1 518 666,20</b>	<b>-2 475 768,17</b>	<b>-829 207,06</b>
	a. zysk netto		1 518 666,20	0,00	0,00
	b. strata	-3 291 626,08	0,00	-2 475 768,17	-829 207,06
II	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>934 149,62</b>	<b>6 009 139,40</b>	<b>934 149,62</b>	<b>6 009 139,40</b>
	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU</b>				
III	<b>(POKRYCIA STRATY)</b>	<b>934 149,62</b>	<b>6 009 139,40</b>	<b>934 149,62</b>	<b>6 009 139,40</b>