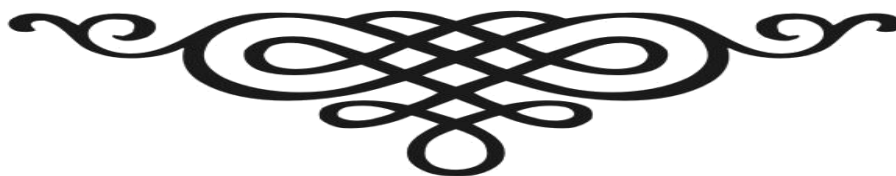




**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA II KWARTAŁ 2021 ROKU**

*(za okres od 01.04.2021 r. do 31.06.2021 r.)*

**MBF GROUP S.A.**



*WARSZAWA, 13 SIERPNIA 2021 ROKU*

---

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

Tel +48 22 350 70 98 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)  
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.500.00,00 zł w całości opłacony

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

## List Zarządu MBF Group S.A.

---

**W** imieniu Zarządu spółki MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport jednostkowy i skonsolidowany za II kwartał 2021 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem.

Zgodnie z przekazywanymi Państwu regularnie informacjami codziennie staramy się pracować nad przyszłymi wynikami Emitenta. Kluczowy personel Spółki jest dodatkowo zdopingowany prowadzonym programem skupu akcji własnych (zgodnie z udzielonym upoważnieniem), bowiem mogą być one przeznaczone dla kluczowych pracowników w ramach programu motywacyjnego. Oczywiście warunkiem jego wdrożenia będą wyniki finansowe MBF Group S.A.

Efektom tych aktywności są dwie kluczowe umowy ramowe: pierwsza w sprawie nawiązania współpracy ze spółką – zespołem developerskim – należącym do grupy kapitałowej PlayWay S.A. Współpraca ważna jest pod kątem przychodów, ale także z uwagi na to, że zostały zauważone i pozytywnie ocenione kompetencje Emitenta. Ze swojej strony nie wykluczamy przy tym osobistego zaangażowania w ten oraz inne podmioty z branży GameDev.

Drugą, niewykluczone, że jeszcze ważniejszą jest zawiązanie współpracy z tureckim producentem rękawiczek medycznych. Bez wątplenia zawarcie Umowy stanowi kluczowy element w rozwoju MBF Group SA, także pod kątem aktualizacji strategii rozwoju. Podpisanie umowy może stać się kamieniem milowym w naszym rozwoju, bo dzięki niej dołączamy do siatki europejskich producentów i dystrybutorów produktów ochronnych i medycznych, które będą sprzedawane naszą marką własną. Wykorzystując nasze doświadczenie z 2020 roku chcemy wejść szczebel wyżej w zakresie produkcji i dystrybucji produktów ochronnych i medycznych. Produkty pod marką MBF Medical NitrAG SoftTouch posiadają własne projekty opakowań zgodne z zarejestrowanymi logotypami Emitenta oraz AGL Grup Petrol (w tym zastrzeżone znaki towarowe). Rękawiczki ochronne posiadają wszelkie wymagane prawem europejskim certyfikaty potwierdzające spełnienie normy w tym najwyższy stopień ochrony przed bakteriami, grzybami i wirusami (EN 374-5 Virus, przebadane zgodnie z ISO 16604:2004 metoda B). Lada dzień powinniśmy spodziewać się pierwszych kontraktów, które – mamy nadzieję – zamienią się w stałe długoterminowe dostawy, a to z kolei poprowadzi wyniki oraz giełdową wycenę Emitenta w obszary dawno nie widziane.

Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za II kwartał 2021 roku.

**Janusz Czarniecki**

Prezes Zarządu MBF Group S.A.

## Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A. ....	2
1 Podstawowe dane o Emitencie .....	4
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i> .....	4
2 Profil spółki i przedmiot działalności .....	5
3 Kapitał zakładowy .....	7
4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta .....	7
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i> .....	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	11
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	13
5 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta .....	14
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i> .....	14
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	16
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	17
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	19
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	20
7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki .....	27
8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym .....	33
9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji .....	33
10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności .....	34
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	34
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i> .....	34
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań .....	34
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu .....	35
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i> .....	35
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .....	35
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu .....	36

## 1 Podstawowe dane o Emitencie

Tabela: Podstawowe dane o Emitencie

Firma	MBF Group S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82   04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
Numer KRS	0000380468
Kapitał zakładowy	7.500.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021 480 943
NIP	894-30-18-615
Ticker GPW   ISIN	MBF   PLMBFCR00018
PKD	70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	<a href="mailto:biuro@mbfgroup.pl">biuro@mbfgroup.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.mbfgroup.pl">www.mbfgroup.pl</a>

### Aktualny skład Zarządu:

- Janusz Czarnecki – Prezes Zarządu

### Aktualny skład Rady Nadzorczej:

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

## 2 Profil spółki i przedmiot działalności

---

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie świadczy usługi konsultingowe w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, marketingu, finansów, zarządzania i aspektów prawnych na rzecz mikro, małych i średnich przedsiębiorstw. Emitent wspiera przedsiębiorstwa w ich rozwoju rynkowym poprzez wskazywanie efektywnych rozwiązań opartych na nowoczesnych narzędziach zarządzania. Nasze działania doradcze uwzględniają potrzeby kontrahentów oraz ich potencjał.

Przedmiotem podstawowej działalności MBF Group S.A. jest:

1. **Doradztwo w zakresie organizacji i pomocy w zdobyciu kapitału na rozwój projektów biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem branży GameDev (developerzy, dystrybutorzy, producenci gier) i OZE (odnawialne źródła energii).** Pomagamy firmom będącym w początkowej fazie rozwoju, w tym oferujemy usługi związane z finansowaniem akcyjnym, dłużnym i społecznościowym. Analizujemy zmiany i trendy gospodarcze oraz identyfikujemy pojawiające się na rynku potrzeby. Doradzamy rozwiązania finansowe, które są adekwatne do potrzeb i możliwości kontrahentów. Organizujemy kompleksowe doradztwo i obsługę procesu pozyskania kapitału z wybranego źródła. W przypadku atrakcyjnych projektów Emitent nie wyklucza własnego zaangażowania kapitałowego lub przez spółkę zależną MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.
2. **Consulting, logistyka, pośrednictwo oraz bezpośredni obrót hurtowy w szczególności, lecz niewyłącznie, w zakresie produktów medycznych, leczniczych, spożywczych i chemicznych.** Również działalność w zakresie pośrednictwa sprzedaży oraz pełnienie funkcji brokera. Głównym zadaniem w ramach tej działalności jest pomoc w kupnie i sprzedaży produktów. Reprezentować interesy nabywcy lub sprzedawcy produktu. Relacje pomiędzy producentem a agentem handlowym mają charakter długookresowy i są ogólnie ustalane w formie umowy pisemnej. Zajmujemy się negocjowaniem lub zawieraniem transakcji w imieniu przedsiębiorstw, których reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów.
3. **Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego („algotrading”) i HFT („High Frequency Trading”),** tj. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych przy pomocy algorytmu komputerowego automatycznie ustalającego indywidualne parametry zleceń nabycia lub zbycia tych instrumentów, w tym moment złożenia zlecenia, termin jego ważności, cenę lub liczbę instrumentów będących przedmiotem zlecenia lub sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu, przy czym następuje to bez udziału człowieka lub przy ograniczonym udziale człowieka.

Spółka wspiera wszystkie podmioty wchodzące w skład szeroko pojętej grupy kapitałowej, tak aby działała ona w sposób zorganizowany i zharmonizowany. Podstawową wartością dodaną grupy i długofalowym celem strategicznym winna być synergia wynikająca ze współdziałania poszczególnych jej podmiotów. W przypadku złożonych struktur gospodarczych, jakimi są grupy kapitałowe, scentralizowane zarządzanie środkami pieniężnymi może przynieść wymierne korzyści zarówno poszczególnym podmiotom tworzącym grupę

kapitałową, jak i całej grupie. Poszczególne podmioty funkcjonujące w grupie kapitałowej opracowują wstępną koncepcję zarządzania środkami pieniężnymi, która powinna określać zasady dokonywania i przetwarzania płatności, inwestowania i finansowania krótkoterminowego oraz współpracy z instytucjami finansowymi.

Emitent wspiera spółki w procesie pozyskiwania finansowania oraz oferuje im merytoryczne wsparcie na wczesnych etapach rozwoju (seed, start-up itd.). Przygotowujemy kompleksowe analizy, szacujemy ryzyka oraz oceniamy potencjał poszczególnych przedsięwzięć. Oferujemy transfer know-how w zakresie zarządzania i rozwoju danej firmy. Spółka świadczy kompleksowe usługi doradcze w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej ze szczególnym uwzględnieniem:

1. organizacji i koordynacji projektów inwestycyjnych,
2. analizy opłacalności projektów inwestycyjnych,
3. pozyskiwania kapitału na rynku prywatnym i publicznym,
4. doradztwa finansowego i optymalizacji podatkowej,
5. przygotowania do debiutu na rynku alternatywnym NewConnect,
6. finansowania przedsięwzięć kapitałem dłużnym,
7. opracowywania dokumentów dla inwestorów i prognoz finansowych.

Spółka realizuje projekty z zakresu transakcji przejęć, połączeń i sprzedaży przedsiębiorstw, pozyskania kapitału udziałowego i dłużnego na cele inwestycyjne. Emitent wspiera inne spółki w budowaniu grup kapitałowych, organizacji i doradztwa, analiz i prognozowania wyników finansowych i ich wpływu na wycenę przedsiębiorstw. Przygotowujemy efektywne instrumenty zarządzania środkami pieniężnymi w grupie kapitałowej w postaci cash pooling, który łączy w sobie zarządzanie zdecentralizowanymi rachunkami, koordynację zarządzania płynnością finansową grupy kapitałowej, optymalizację odsetek i obniżenie kosztów związanych z bieżącą obsługą finansową.

Skupiając się na analizach opłacalności projektów inwestycyjnych oferujemy statyczne metody oceny projektów inwestycyjnych, tj.: okres zwrotu nakładów, księgową stopę zwrotu, analiza prognozy rentowności, analiza wrażliwości oraz dynamiczne metody oceny przedsięwzięć rozwojowych, czyli: wartość zaktualizowana netto, wewnętrzna stopa zwrotu, zmodyfikowana wewnętrzna stopa zwrotu, wskaźnik rentowności i in.

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

Oferując badania rynku nasi kontrahenci otrzymują informacje na temat trendów występujących w danej branży. Dopelnieniem badania rynku jest analiza firm oferujących konkurencyjne rozwiązania. Badanie rynku i analiza konkurencji przeprowadzona przez MBF Group S.A. pozwala na zminimalizowanie ryzyka podejmowanych decyzji biznesowych.

W ramach oferty zewnętrznego finansowania Spółka przygotowuje kompleksową dokumentację aplikacyjną. Planujemy i realizujemy biznes plany opisujące całe przedsięwzięcie, produkt lub usługę oraz sposób wejścia na rynek oraz finansowanie.

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group S.A. przystąpiła do SEG i jest członkiem wspierającym Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

### 3 Kapitał zakładowy

---

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

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I.

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

### 4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

---

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

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

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

**Tabela: Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2021 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 132 770,25</b>	<b>2 040 048,57</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 613,54</b>	<b>7 648,65</b>
1. Środki trwałe	11 613,54	7 648,65
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 018 736,71</b>	<b>2 030 779,92</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 018 736,71	2 030 779,92
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>102 420,00</b>	<b>1 620,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102 420,00	1 620,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>3 112 949,82</b>	<b>6 424 906,71</b>
I. Zapasy	6 975,54	346 805,65
II. Należności krótkoterminowe	2 613 856,08	2 983 694,56
III. Inwestycje krótkoterminowe	488 909,61	3 094 406,50
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 208,59	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 245 720,07</b>	<b>8 464 955,28</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>6 480 530,05</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	446 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85 302,51	-1 571 070,93
VI. Zysk (strata) netto	140 706,83	74 805,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>743 520,00</b>	<b>1 984 425,23</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>670 090,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	670 090,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>66 420,00</b>	<b>1 984 425,23</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	66 420,00	1 984 425,23
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 010,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 245 720,07</b>	<b>8 464 955,28</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 285 960,00</b>	<b>292 672,58</b>	<b>2 717 630,00</b>	<b>983 180,58</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 007 980,00	292 672,58	1 086 740,00	944 482,58
II. Zmiana stanu produktów	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	1 277 980,00	0,00	1 630 890,00	36 698,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 894 286,26</b>	<b>314 820,70</b>	<b>2 575 533,20</b>	<b>900 709,08</b>
I. Amortyzacja	1 064,59	917,83	2 129,21	1 835,69
II. Zużycie materiałów i energii	16 074,90	38 014,55	30 086,14	50 008,93
III. Usługi obce	905 235,43	245 792,39	1 113 527,18	787 030,69
IV. Podatki i opłaty	1 339,57	4 466,98	2 019,57	5 366,98
V. Wynagrodzenia	20 000,00	21 672,79	26 380,23	37 996,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 968,50	3 956,16	5 257,80	7 266,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	2 175,92	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	946 603,27	0,00	1 393 957,15	11 203,40
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>391 673,74</b>	<b>-22 148,12</b>	<b>142 096,80</b>	<b>82 471,50</b>
<b>D. 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. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>5 899,34</b>	<b>10,00</b>	<b>7 807,09</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	0,00	5 899,34	10,00	7 807,09
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>391 673,74</b>	<b>-28 047,46</b>	<b>142 086,80</b>	<b>74 664,41</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36,09</b>	<b>140,82</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	140,82
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	36,09	0,00

<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 416,06</b>	<b>0,00</b>	<b>1 416,06</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	1 416,06	0,00	1 416,06	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>390 257,68</b>	<b>-28 047,46</b>	<b>140 706,83</b>	<b>74 805,23</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>390 257,68</b>	<b>-28 047,46</b>	<b>140 706,83</b>	<b>74 805,23</b>

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>390 257,68</b>	<b>-28 047,46</b>	<b>140 706,83</b>	<b>74 805,23</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>258 569,59</b>	<b>--55 998,14</b>	<b>57 267,41</b>	<b>-54 165,19</b>
1. Amortyzacja	1 064,59	917,83	2 129,21	1 835,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	259 171,96	0,00	-6 975,64	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 284 397,99	-366 493,60	794 869,45	-230 663,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 286 064,95	309 577,63	-732 755,61	174 662,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>648 827,27</b>	<b>-84 045,60</b>	<b>197 874,24</b>	<b>20 640,04</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>260 000,00</b>	<b>172 000,00</b>	<b>260 000,00</b>	<b>172 000,00</b>
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:	0,00	172 000,00	0,00	172 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	260 000,00	0,00	260 000,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-260 000,00</b>	<b>-172 000,00</b>	<b>-260 000,00</b>	<b>-172 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>308 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>316 100,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	308 600,00	0,00	308 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	7 500,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>367 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>909 399,66</b>
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	541 484,57
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	915,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	367 000,00	0,00	367 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-58 400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>- 593 299,66</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>388 827,27</b>	<b>-314 445,60</b>	<b>-62 125,76</b>	<b>-744 659,62</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>100 082,34</b>	<b>983 490,20</b>	<b>551 036,37</b>	<b>1 413 704,22</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>488 909,61</b>	<b>669 044,60</b>	<b>488 909,61</b>	<b>669 044,60</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 361 493,24</b>	<b>6 508 577,51</b>	<b>7 361 493,24</b>	<b>5 875 724,82</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 361 493,24</b>	<b>6 508 577,51</b>	<b>7 361 493,23</b>	<b>5 875 724,82</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	476 795,75	446 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	30 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	476 795,75	446 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-85 302,51	-1 571 070,93	-85 302,51	- 1 571 070,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	85 302,51	1 571 070,93	85 302,51	- 1 571 070,93
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	85 302,51	1 571 070,93	85 302,51	1 571 070,93
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	85 302,51	1 468 218,24	85 302,51	1 571 070,93
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-85 302,51	-1 468 218,24	-85 302,51	- 1 571 070,93
6. Wynik netto	390 257,68	-28 047,46	140 706,83	74 805,23
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>6 480 530,05</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>6 480 530,05</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>6 480 530,05</b>	<b>7 502 200,07</b>	<b>6 480 530,05</b>

Źródło: Emitent

## 5 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

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

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

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

**Tabela: Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2020 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2021 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>5 053 330,51</b>	<b>4 516 342,23</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>145 798,26</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	145 798,26	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>11 613,54</b>	<b>7 648,65</b>
1. Środki trwałe	11 613,54	7 648,65
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>2 750 124,08</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	2 750 124,08
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 758 736,71</b>	<b>1 754 489,50</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 758 736,71	1 754 489,50
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>137 182,00</b>	<b>4 080,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	137 182,00	4 080,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 690 033,39</b>	<b>6 424 906,71</b>
I. Zapasy	200 716,00	346 805,65
II. Należności krótkoterminowe	804 274,20	2 983 694,56
III. Inwestycje krótkoterminowe	681 486,60	3 094 406,50
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 556,59	0,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>6 743 363,90</b>	<b>10 941 248,94</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 051 918,45</b>	<b>7 581 287,21</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	446 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 457 068,05	-543 911,95
VI. Zysk (strata) netto	62 190,75	148 403,41
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 691 445,45</b>	<b>3 359 784,86</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>670 114,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	670 114,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 014 321,45</b>	<b>3 359 784,86</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 014 321,45	3 359 784,86
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 010,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 010,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>6 743 363,90</b>	<b>10 941 248,94</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 416 086,23</b>	<b>291 672,58</b>	<b>3 033 640,97</b>	<b>982 180,58</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów	1 058 036,66	291 672,58	1 208 402,66	943 482,58
II. Zmiana stanu produktów	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	1 358 049,57	0,00	1 825 238,31	36 698,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 140 787,05</b>	<b>313 820,70</b>	<b>2 970 060,25</b>	<b>899 709,08</b>
I. Amortyzacja	8 589,59	917,83	17 245,88	1 835,69
II. Zużycie materiałów i energii	23 314,87	38 014,55	55 423,06	50 008,93
III. Usługi obce	1 119 594,28	244 792,39	1 392 535,16	786 030,66
IV. Podatki i opłaty	1 402,57	4 466,98	2 408,40	5 366,98
V. Wynagrodzenia	20 000,00	21 672,79	26 380,23	37 996,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 968,50	3 956,16	5 720,80	7 266,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	2175,92	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	961 917,24	0,00	1 468 170,80	11 203,40
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>275 299,18</b>	<b>-22 148,12</b>	<b>63 580,72</b>	<b>82 471,50</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>204,40</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	240,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>5 899,34</b>	<b>0,00</b>	<b>6 683,84</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	0,00	5 899,34	0,00	6 683,84



<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>275 299,18</b>	<b>-28 047,46</b>	<b>63 580,72</b>	<b>75 992,06</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 172,73</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	81 172,73
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 416,06</b>	<b>8 761,38</b>	<b>1 416,06</b>	<b>8 761,38</b>
I. Odsetki	1 416,06	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	8 761,38	0,00	8 761,38
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>273 883,12</b>	<b>-36 808,84</b>	<b>62 164,66</b>	<b>148 403,41</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>273 883,12</b>	<b>-36 808,84</b>	<b>62 164,66</b>	<b>148 403,41</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>273 883,12</b>	<b>-36 808,84</b>	<b>62 164,66</b>	<b>148 403,41</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>139 188,28</b>	<b>- 64 759,52</b>	<b>-88 517,43</b>	<b>70 526,13</b>
1. Amortyzacja	8 589,59	917,83	17 245,88	1 835,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 761,38	0,00	72 411,35
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	0,00	-366 493,60	0,00	-230 663,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	309 577,63	0,00	226 942,54

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	130 598,69	0,00	-105 763,31	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>413 071,40</b>	<b>-101 568,38</b>	<b>-26 352,77</b>	<b>218 929,54</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>172 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>172 000,00</b>
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:	0,00	172 000,00	0,00	172 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-172 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-172 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>938 339,91</b>	<b>0,00</b>	<b>938 339,91</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	158 600,00	0,00	158 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	779 739,91	0,00	779 739,91
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>1 147 564,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1 689 048,80</b>
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 tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	541 484,57
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	930 564,23	0,00	930 564,23
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	217 000,00	0,00	217 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-209 224,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-750 708,89</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>413 071,40</b>	<b>-482 792,70</b>	<b>-26 352,77</b>	<b>-703 779,35</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>268 415,20</b>	<b>1 192 717,57</b>	<b>707 839,37</b>	<b>1 413 704,22</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>681 486,60</b>	<b>709 924,87</b>	<b>681 486,60</b>	<b>709 924,87</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 989 727,70</b>	<b>7 617 914,65</b>	<b>4 989 727,70</b>	<b>6 902 883,80</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 989 727,70</b>	<b>7 617 914,65</b>	<b>4 989 727,70</b>	<b>6 902 883,80</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 000 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	446 795,75	476 795,75	446 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	30 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	446 795,75	476 795,75	446 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 457 068,05	-543 911,95	-2 457 068,05	-543 911,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 457 068,05	543 911,95	2 457 068,05	543 911,95
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 457 068,05	543 911,95	2 457 068,05	543 911,95
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 457 068,05	358 881,10	2 457 068,05	543 911,95
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 457 068,05	-358 699,70	-2 457 068,05	-543 911,95
6. Wynik netto	273 883,12	-36 808,84	62 164,66	148 403,41
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 051 918,45</b>	<b>7 581 287,21</b>	<b>5 051 918,45</b>	<b>7 581 287,21</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 051 918,45</b>	<b>7 581 287,21</b>	<b>5 051 918,45</b>	<b>7 581 287,21</b>

Źródło: Emitent

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

---

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

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

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

### Podstawy prawne:

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

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

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

### III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
  - a. bilans,
  - b. rachunek zysków i strat,
  - c. rachunek przepływów pieniężnych,
  - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,
  - e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

**Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

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

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

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

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

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. część bieżącą,
2. część odroczonej.

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

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

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym Iwona Dębiec-Krbeć Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie. Księgi handlowe prowadzone są w programie RAKS, stworzonym przez Raks Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym spółki - Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

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

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.

3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

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

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

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

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

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

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

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

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

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

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

## 7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

---

Spółka w II kwartale 2021 roku odnotowała przychody na poziomie 291.672 zł, co oznacza odnotowanie straty netto na poziomie 36.808 zł. Nie bez znaczenia jest tu fakt zawarcia dwóch kluczowych umów ramowych oraz nabycie spółki Ozono Sport Sp. z o.o. Wydatki muszą się pojawić wszędzie tam, gdzie spółka inwestuje w nowe pomysły i projekty. Efekty tych zdarzeń winny być widoczne w kolejnych okresach, zaś obecny kwartał w zakresie działalności operacyjnej skupiał się na obsłudze mniejszych umów zawartych w poprzednich okresach. W stosunku do poprzedniego roku znacząco zwiększyła się suma bilansowa do kwoty 10.941.248 zł, co jest efektem zwiększenia wartości należności krótkoterminowych oraz inwestycji krótkoterminowych po stronie aktywów oraz zmniejszenia strat z lut ubiegłych zobowiązań wobec pozostałych jednostek po stronie pasywów. Mimo poniesionych wydatków w związku kluczowymi umowami ramowymi udało się narastająco utrzymać dodatnie przepływy pieniężne (218.929 zł). Z kolei redukcja zobowiązań finansowych spowodowała przepływy pieniężne netto w porównaniu z poprzednimi okresami na minus.

Bez dwóch zdań ogromnym pozytywnym zdarzeniem w funkcjonowaniu spółki było zawarcie umowy podpisanej na wyłączność ze spółką AGL Grup Petrol Kozmetik Medikal z siedzibą w Istambule w Turcji. Zawarcie Umowy jest efektem wielotygodniowych rozmów i negocjacji, które zostały aktualnie sformalizowane i zawarte we wzmiankowanym porozumieniu. Rękawiczki ochronne posiadają wszelkie wymagane prawem europejskim certyfikaty potwierdzające spełnienie normy w tym najwyższy stopień ochrony przed bakteriami, grzybami i wirusami (EN 374-5 Virus, przebadane zgodnie z ISO 16604:2004 metoda B). Lada dzień powinniśmy spodziewać się pierwszych kontraktów, które – mamy nadzieję – zamienią się w stałe długoterminowe dostawy, a to z kolei poprowadzi wyniki oraz giełdową wycenę Emitenta w obszary dawno nie widziane. Już dzisiaj obserwujemy zainteresowanie produktem, nawiązujemy współpracę z handlowcami i pośrednikami, a na końcu liczymy po prostu na sukces rynkowy. Jest on w zasięgu ręki bowiem oferujemy produkt o połowę tańszy za towar posiadający najostrzejsze europejskie normy. Gwoli przypomnienia wspomnimy tylko, że produkt medyczne rękawiczki ochronne MBF Medical NitrAG SoftTouch, posiadają certyfikację w zakresie najważniejszych i najsurowszych norm prawa unijnego, m.in.:

- [EN 455-1,2,3 \(szczegółowe informacje\)](#)
- [EN 374-1,2,3,4,5 \(szczegółowe informacje\)](#)
- [EN 420:2003+A1:2009 \(szczegółowe informacje\)](#)
- 2007/47/EC ([Dyrektywa Unijna 2007/47/WE](#))
- 93/42/EEC MDD ([Dyrektywa Unijna 93/42/EWG](#))

– zaś ich produkcja prowadzona jest zgodnie z najwyższymi standardami i normami potwierdzonymi certyfikacją:

- ISO 10002:2018
- ISO 13485:2016

- TS ISO 9001:2015
- TS ISO 45001:2018
- TS ISO 22000:2018
- TS ISO 14001:2015

Wszystkich, którzy życzą nam sukcesów prosimy o cierpliwość i trzymanie kciuków. A jeśli są Państwo w stanie włączyć się w propagowanie i dystrybucję produktu – chętnie nawiążemy współpracę z kolejnymi podwykonawcami.

Niezależnie od powyższej Umowy podpisaliśmy Umowę o współpracy nienaruszająca przepisów prawa i nie podlegająca ujawnieniu (NCNDA) na mocy której Strony zobowiązały się współpracować na zasadzie wyłączności i z zachowaniem tajemnicy, co do pozyskanych informacji i kontaktów handlowych. Mamy ogromną nadzieję, że rozpoczęcie produkcji i sprzedaży rękawiczek MBF Medical NitrAG SoftTouch jest pierwszym etapem długofalowej współpracy z renomowanym tureckim kontrahentem. W dalszej kolejności chcielibyśmy sukcesywnie rozszerzać oferowany asortyment o kolejne produkty ochronne i medyczne.



W dn. 6 kwietnia 2021 roku zawarł umowę o czasowym ograniczeniu zbywalności akcji Emitenta ("Umowa lock-up") zawartą z panem Patrykiem Prelewiczem pełniącym jednocześnie funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta ("Akcjonariusz"). Na mocy wskazanej powyżej umowy Akcjonariusz zobowiązał się do niezbywania bezpośrednio lub pośrednio oraz do niepodjęcia żadnych działań faktycznych lub prawnych zmierzających do rozporządzenia lub do obciążenia posiadanych przez siebie 680.000 (sześćset osiemdziesiąt tysięcy) akcji Spółki, które stanowią 22,67% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Wskazane ograniczenie dotyczy transakcji na rynku NewConnect i obowiązuje do dn. 31 stycznia 2022 roku. Ograniczenie nie dotyczy akcji nabytych w transakcjach na rynku NewConnect przed i po dniu zawarcia umowy. Realizację wskazanego obowiązku zabezpieczono karą umowną w wysokości dwukrotności łącznej ceny zbytych akcji Spółki z naruszeniem umowy. Ponadto ograniczenie nie obowiązuje Akcjonariusza w przypadku:

- a. sprzedaży całości posiadanych akcji na rzecz kluczowego inwestora będącego klientem profesjonalnym (w jednej transakcji);
- b. sprzedaży akcji poza rynkiem NewConnect, o ile Akcjonariusz zapewni o przystąpieniu nabywcy do Umowy lock-up;
- c. sprzedaży akcji na rynku NewConnect za cenę nie niższą niż 12,00 zł (dwanaście złotych) za akcję.

W dn. 16 kwietnia 2021 roku została zawarta umowa nabycia 100% udziałów spółki prawa handlowego ("Umowa") - spółki pod firmą Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie ("Ozone Sport"). Na mocy wzmiankowanej Umowy Emitent nabył 100 (sto) udziałów Ozone Sport, co stanowi 100% kapitału zakładowego i głosów na zgromadzeniu wspólników. Wartość Umowy wynosi 172.000 zł (sto siedemdziesiąt dwa tysiące złotych). Z tytułu wykonania Umowy, w tym obsługi posprzedażowej i wsparcia, sprzedającym należne będzie dodatkowe wynagrodzenie w wysokości odpowiadającej 6,5% wartości przychodów Ozone Sport za okres od dn. 1 maja 2021 roku do dn. 31 grudnia 2021 roku. Transakcja przejęcia Ozone Sport zostanie sfinansowana z kapitałów własnych Emitenta. W związku z nabyciem 100% udziałów spółki, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, uzyska ona status jednostki zależnej.

Firma Ozone Sport zajmuje się projektowaniem, produkcją oraz sprzedażą asortymentu związanego z profilaktyką i ochroną zdrowia, w szczególności w zakresie: maseczek ochronnych FFP2 i KN95, maseczek antysmogowych oraz filtrów przeciwpyłowych. Na zakończenie ostatniego roku obrotowego, tj. na dzień 31 grudnia 2020 roku spółka posiadała kapitały własne w kwocie 209.827 zł (dwieście dziewięć tysięcy osiemset dwadzieścia siedem) złotych. Za 2020 rok odnotowano przychód w wysokości 1.362.866 zł (jeden milion trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące złotych osiemset sześćdziesiąt sześć złotych) przy zysku netto na poziomie 236.623 zł (dwieście trzydzieści sześć tysięcy sześćset dwadzieścia trzy złote).

Zarząd Spółki informuje, że na mocy Umowy wraz z nabytymi udziałami przekazany zostanie: aktualny stan magazynowy, sklep internetowy [www.ozonemask.pl](http://www.ozonemask.pl) wraz z domeną internetową, oprogramowaniem i hostingiem, prawa autorskie, projekty graficzne i treści filmowe oraz inne składniki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania i kontynuacji działalności gospodarczej. Pozostałe postanowienia zawarte w Umowie nie odbiegają od warunków i praktyk rynkowych.

Celem zawarcia powyższej Umowy jest rozszerzenie działalności Grupy Kapitałowej Spółki, co umożliwi usprawnienie zadań i realizowanych projektów oraz wytworzenie wartości dodanej dla podmiotów grupy prowadzących działalność komplementarną. W pierwszej kolejności zadaniem przejętej firmy będzie rozszerzenie oferty produktowej Ozone Sport o artykuły związane z ochroną zdrowia oraz profilaktyką zapobiegania i rozpoznawania wirusa COVID-19. Natomiast w dalszej perspektywie Emitent zakłada

rozbudowę asortymentu o artykuły związane z promocją zdrowia i zdrowego trybu życia oraz suplementy diety.

W dn. 30 kwietnia 2021 roku zawarł umowę o czasowym ograniczeniu zbywalności akcji Emitenta ("Umowa lock-up") zawartą z Akcjonariuszem Spółki panem Robertem Krassowskim ("Akcjonariusz"). Na mocy Umowy lock-up Akcjonariusz zobowiązał się do niezbywania bezpośrednio lub pośrednio oraz do niepodejmowania jakichkolwiek działań faktycznych lub prawnych zmierzających do rozporządzenia lub do obciążenia posiadanych przez siebie 321.630 (trzysta dwadzieścia jeden tysięcy sześćset trzydzieści) akcji Spółki, które stanowią 10,72% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Wskazane ograniczenie dotyczy transakcji na rynku NewConnect i obowiązuje do dn. 31 stycznia 2022 roku. Ograniczenie nie dotyczy akcji nabytych w transakcjach na rynku NewConnect przed i po dniu zawarcia umowy. Realizację wskazanego obowiązku zabezpieczono karą umowną w wysokości dwukrotności łącznej ceny zbytych akcji Spółki z naruszeniem umowy. Ponadto ograniczenie nie obowiązuje Akcjonariusza w przypadku:

- a. sprzedaży całości posiadanych akcji na rzecz kluczowego inwestora będącego klientem profesjonalnym (w jednej transakcji);
- b. sprzedaży akcji poza rynkiem NewConnect, o ile Akcjonariusz zapewni o przystąpieniu nabywcy do Umowy lock-up;
- c. sprzedaży akcji na rynku NewConnect za cenę nie niższą niż 12,00 zł (dwanaście złotych) za akcję.

w dn. 30 kwietnia 2021 roku przyjął strategię rozwoju dla spółki Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. Obecnie firma zajmuje się projektowaniem, produkcją oraz sprzedażą asortymentu związanego z profilaktyką i ochroną zdrowia, w szczególności w zakresie: maseczek ochronnych FFP2 i KN95, maseczek antysmogowych oraz filtrów przeciwpyłowych. W przyjętej strategii rozwoju wyznaczono cele na lata 2021-2022, które w pierwszej kolejności kładą nacisk poszerzenie oferty produktowej sklepu internetowego:

- a. od maja 2021 roku: artykuły związane z ochroną zdrowia oraz profilaktyką i rozpoznawaniem wirusa COVID-19 (maseczki medyczne, rękawiczki nitrylowe, testy);
- b. od III-IV kwartału 2021 roku: artykuły związane z promocją zdrowia i zdrowego trybu życia;
- c. od II kwartału 2022 roku: suplementy diety oraz inne produkty niemedyczne.

Z powodów logistycznych siedziba Ozone Sport zostanie przeniesiona na teren woj. mazowieckiego. Dodatkowo podjęto decyzję, iż w celu wykorzystania synergii działania w Grupie MBF - Emitent będzie koordynował wzajemne akcje promocyjne powiązanych lub podległych sobie podmiotów w celu zwiększenia przychodów i zwiększenia potencjału poszczególnych przedsięwzięć (cross marketing, cross selling oraz up selling).

Ponadto ustalono, że perspektywie następnych 24 miesięcy Emitent przeprowadzi konsolidację podmiotów Grupy MBF i wydzieli jedno przedsiębiorstwo, które będzie w stanie samodzielnie finansować działalność i rozwój oraz zostać przekształcone w spółkę akcyjną. Dalsza aktywność i ekspansja będzie sfinansowana poprzez crowdfunding lub/i upublicznienie na rynku NewConnect, co umożliwi Emitentowi częściowe lub

całościowe wyjście z przedsięwzięcia. O bieżącym rozwoju projektów e-commerce Emitent będzie informował za pośrednictwem swojej strony internetowej.

W dniu 7 maja 2021 r. Emitent zawarł Umowę ramową o współpracy i zachowaniu poufności ("Umowa") ze spółką prawa handlowego z siedzibą w Warszawie ("Partner"). Przedmiotem podpisanej Umowy jest dostarczenie przez Emitenta dla rzecz Partnera lub podmiotu, na rzecz którego działa, usług profesjonalnego wsparcia oraz doradztwa związanego z planami Partnera związanego przekształceniem tego podmiotu w spółkę akcyjną oraz jego upublicznienia na rynku giełdowym NewConnect. Dodatkowo przedmiotem współpracy mogą być usługi związane z dokapitalizowaniem Partnera oraz prezentacja jego planów wydawniczych potencjalnym inwestorom. Umowa ramowa określa warunki współpracy między Partnerem a Emitentem.

Partner należy do dynamicznie rozwijającej się rodziny spółek należących do grupy kapitałowej PlayWay S.A., który jest jednocześnie jego większościowym udziałowcem. Podmiot realizuje obecnie 18 nowatorskich projektów preprodukcyjnych, a dotychczas zrealizowano trzy preprodukcje, które zostały opublikowane na platformie Steam. Preprodukcje są promowane przez media społecznościowe jak i cross promocje pomiędzy innymi podmiotami z grupy PlayWay. Partner planuje debiut giełdowy w 2022 roku.

Jednocześnie Zarząd Emitenta zawiadamia, że niezależnie od zawartej Umowy, w ramach zawiązanej współpracy, nie wyklucza się także bezpośredniej inwestycji kapitałowej w Partnera w przypadku osiągnięcia satysfakcjonującej wyceny oraz ilości udziałów. Zgodnie z przyjętą strategią ewentualne objęcie udziałów nastąpi przez podmiot zależny od Emitenta - MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Wzmiankowana Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Każdej ze stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem 6-miesięcznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego. Po rozwiązaniu Umowy strony obowiązują okres 24 miesięcy do zachowania poufności o szczegółach niedoszłych lub zrealizowanych transakcji i wszelkich podmiotach trzecich uczestniczących w procesie realizacji Umowy. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

W ocenie Zarządu Emitenta realizacja przedmiotowej Umowy stwarza nowe możliwości współpracy z podmiotami grupy kapitałowej Partnera oraz może przyczynić się do wygenerowania znacznych przychodów, a tym samym wpłynąć pozytywnie na wynik finansowy Spółki.

W dniu 13 maja 2021 r. spółka zależna od Emitenta - MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Spółka zależna") objęła w Podmiocie udziały o łącznej wartości emisyjnej w kwocie 502.500 zł (pięćset dwa tysiące pięćset złotych).

Zawarcie umowy objęcia udziałów i przystąpienie do spółki wynika z uzasadnionego potencjału wzrostowego Podmiotu, w związku z czym wartość obejmowanych udziałów powinna ulec znacznemu zwiększeniu i w konsekwencji przełożyć się na wzrost wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta. Podmiot realizuje obecnie 18 nowatorskich projektów preprodukcyjnych, a do dzisiaj zrealizowano trzy preprodukcje, które

zostały opublikowane na platformie Steam. Preprodukcje są promowane przez media społecznościowe jak i cross promocje pomiędzy innymi podmiotami z grupy PlayWay S.A. Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju Podmiotu, zamierza on w 2022 roku zadebiutować na rynku NewConnect, prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Jednocześnie Zarząd Spółki zawiadamia, że objęcie udziałów i przystąpienie do spółki zacieśnia dotychczasową współpracę z Podmiotem, której przedmiotem jest dostarczenie przez Emitenta dla jego rzecz usług profesjonalnego wsparcia oraz doradztwa związanego z planami związanymi z przekształceniem w spółkę akcyjną oraz jego upublicznieniem na rynku NewConnect.

w dniu 12 lipca 2021 r. Emitent otrzymał podpisaną zwrótnie Umowę ramową dotyczącą produkcji i sprzedaży rękawiczek pod marką MBF Medical NitrAG SoftTouch ("Umowa"). Umowa została zawarta na wyłączność ze spółką AGL Grup Petrol Kozmetik Medikal z siedzibą w Istambule ("AGL Grup Petrol").

Przedmiotem Umowy jest określenie zasad współpracy między Stronami w zakresie produkcji i sprzedaży asortymentu medycznego pod marką własną MBF Medical NitrAG SoftTouch, w tym rękawiczek ochronnych posiadających ochronę antywirusową, świadectwa zgodności CE, zgodnych z europejskimi normami EN 455-1,2,3, EN 374-1,2,3,4,5 i EN 420+A1 oraz spełniających dyrektywę unijną produktu medycznego 93/42/EEC lub 94/42/EEC. Zgodnie z Umową AGL Grup Petrol zobowiązał się do cyklicznych dostaw towarów pod marką MBF Medical NitrAG SoftTouch zgodnych ze specyfikacją poszczególnych zamówień. Umowa przewiduje symetryczne naliczanie kar umownych, które mogą zostać nałożone na: (a) Emitenta w przypadku opóźnienia odbioru dostawy towaru oraz (b) AGL Grup Petrol w przypadku opóźnienia w dostawie towaru - dla obu zdarzeń: 10.000 (dziesięć tysięcy) Euro za każdy dzień opóźnienia. Emitent posiada jedyne prawo do sprzedaży i dystrybucji produktów na terenie Polski i Europy. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Dodatkowo Emitent informuje, że w trakcie prowadzenia negocjacji z AGL Grup Petrol dokonano zgłoszenia produktów będących przedmiotem Umowy do Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych, co umożliwi ich natychmiastowe wprowadzenie do obrotu na terenie Polski. Produkty pod marką MBF Medical NitrAG SoftTouch posiadają własne projekty opakowań zgodne z zarejestrowanymi logotypami Emitenta oraz AGL Grup Petrol (w tym zastrzeżone znaki towarowe). Rękawiczki ochronne posiadają wszelkie wymagane prawem europejskim certyfikaty potwierdzające spełnienie normy w tym najwyższy stopień ochrony przed bakteriami, grzybami i wirusami (EN 374-5 Virus, przebadane zgodnie z ISO 16604:2004 metoda B). Zarząd Spółki bez zbędnej zwłoki przystąpi do wprowadzenia produktów na rynek polski oraz krajów ościennych. O wszelkich kluczowych kontraktach, dostawach lub zamówieniach Emitent będzie informował stosownymi raportami bieżącymi.

Zawarcie Umowy związane jest z aktualizacją strategii rozwoju Emitenta, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 41/2020 z dn. 2 października 2020 r. - w tym w szczególności w zakresie pośrednictwa oraz bezpośredniego obrotu hurtowego w zakresie produktów medycznych i leczniczych. Wprowadzenie produktów pod marką własną jest kolejnym etapem rozwoju i w ocenie Emitenta, z uwagi na otoczenie



rynkowe oraz panujące na świecie wymogi sanitarne, Umowa powinna przyczynić się do wygenerowania znacznych przychodów finansowych, a tym samym pozytywnie wpłynąć na wynik Emitenta.

Jednocześnie Zarząd Spółki zawiadamia, że wraz z Umową została podpisana Umowa o współpracy nienaruszająca przepisów prawa i nie podlegająca ujawnieniu (NCNDA) na mocy której Strony zobowiązały się współpracować na zasadzie wyłączności i z zachowaniem tajemnicy, co do pozyskanych informacji i kontaktów handlowych.

W dniu 27 lipca 2021 roku Emitent powziął informację o uprawomocnieniu się w części wyroku Sądu Rejonowego Warszawa-Praga w Warszawie z dn. 20. sierpnia 2020 roku (sygn. akt III K 1185/19) ("Wyrok").

Zarząd Spółki, w odniesieniu do wzmiankowanego wyżej raportu, przekazuje, iż Wyrok Sądu I instancji uprawomocnił się w zakresie obowiązku oskarżonego do naprawienia szkody wyrządzonej na rzecz spółki MBF Group S.A. W związku z uprawomocnieniem Emitent wystąpił do Sądu o nadanie klauzuli wykonalności celem wszczęcia egzekucji. Dodatkowo Zarząd zawiadamia, że w pozostałej części wyrok został zaskarżony przez oskarżonego, tj. w części dotyczącej wielkości kary (Sąd skazał oskarżonego na karę 1 roku i 6 miesięcy pozbawienia wolności za czyn z art. 286 par. 1 w zw. z art. 12 par. 1 Kodeksu Karnego). Sprawa toczy się przez Sądem Okręgowym Warszawa-Praga w Warszawie pod sygn. akt VI Ka 1229/20.

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

---

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

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

---

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

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

Emitent prowadzi badania związane z handlem algorytmicznym, których efekty mogą być wykorzystane w spółce zależnej w zakresie obrotu papierami wartościowymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

## 11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w skład Grupy MBF wchodzi następujące jednostki i podmioty gospodarcze (zależne, stowarzyszone i powiązane):

*Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF*

Firma / podmiot	udział w kapitale		głosy na WZ	
	liczba	udział	liczba	udział
Institut Biznesu Sp. z o.o.	5.040	45,41%	5.040	45,41%
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	15.436	98,00%	15.436	98,00%
MBF Financial Advisory SRL	100	50,00%	100	50,00%
Luxury Trade Sp. z o.o.	800	33,33%	800	33,33%
Ozone Sport Sp. z o.o.	95	95,00%	95	95,00%

Źródło: Emitent

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

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

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

*Tabela: Struktura akcjonariatu*

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	670.000	22,33%	670.000	22,56%
2	Robert Krassowski	321.630	10,72%	321.630	10,83%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,64%	199.129	6,70%
4	MBF Group SA	30.000	100%	0	0,00%
5	Pozostali	1.794.243	59,81%	1.809.241	59,91%
	Razem	2.800.000	100,00%	2.800.000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 czerwca 2021 roku w spółce MBF Group S.A. pracowały 3 osoby.

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

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

## 15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

---

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

Raport Emitenta za II kwartał 2021 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

*W imieniu Zarządu,*

**Janusz Czarnecki**

*Prezes Zarządu  
MBF Group S.A.*



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

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

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

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

*Tel: +48 22 350 70 98 | Fax: +48 22 350 70 13 | E-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | Web: [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)*

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

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