



**Skonsolidowany raport kwartalny  
zawierający dane jednostkowe,  
w tym kwartalne skrócone  
jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za  
II kwartał 2023 r.**

**okres od 1.04.2023 r. do 30.06.2023 r.**

**Tychy, 10 sierpnia 2023 roku**



**PISMO PREZESA ZARZĄDU FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.**

---

Szanowni Państwo,

Foto Volt Eko Energia S.A. zakończyła II kwartał 2023 r. stratą netto na poziomie 20,6 tys. zł, przy przychodach na poziomie 585,4 tys. zł w porównaniu do, odpowiednio, straty netto 56,3 tys. zł i przychodach na poziomie 1,69 mln zł w II kwartale 2022 r. Od początku br. zysk netto wyniósł 22,1 tys. zł przy przychodach na poziomie 1,7 mln zł, w porównaniu do zysku netto na poziomie 32,8 tys. zł przy przychodach na poziomie 2,5 mln zł w I półroczu 2022 r.

W II kwartale br. potwierdziły się i pogłębiły się negatywne tendencje w segmencie konsumenckich instalacji fotowoltaicznych, gdzie obserwujemy znaczący spadek realizowanych mikroinstalacji fotowoltaicznych. Obserwowana tendencja ma związek z negatywnym otoczeniem makroekonomicznym i mniejszym dochodem rozporządzalnym potencjalnych klientów. Pomimo atrakcyjnych poziomów dotacji rządowych nie oczekujemy, aby sytuacja miała ulec zmianie w II półroczu br. Zmianę na rynku mikroinstalacji może przynieść odejście od subsydiowania cen energii dla gospodarstw domowych w 2024 r., co przełoży się na skokowy wzrost cen energii dla tego segmentu rynku i zwiększone zainteresowanie mikroinstalacjami fotowoltaicznymi.

W segmencie instalacji fotowoltaicznych dla przedsiębiorców, w raportowanym okresie oraz w pierwszych dniach lipca, zdołaliśmy zapewnić sobie kontrakty o łącznej mocy 3,5 MWp a w ofertowaniu mamy następne kontrakty o łącznej mocy 2 MWp. Spółka występuje w kontraktach jako generalny wykonawca inwestycji zapewniając kompleksowe wykonanie budowy instalacji fotowoltaicznej wraz z energetyzacją. Postrzegamy ten segment rynku jako docelowy dla Spółki i zamierzamy pozyskiwać kontrakty o mocach kilkuset kWp i więcej w następnych kwartałach.

Z poważaniem,

Aleksander Jawień  
Prezes Zarządu



## WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe za II kwartał 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 roku wraz z dynamiką.

	2Q 2023 PLN	2Q 2022 PLN	Dynamika	1-2Q 2023 PLN	1-2Q 2022 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	585 416,97	1 689 011,68	34,66	1 741 349,25	2 505 335,35	69,51
Amortyzacja	7 865,37	7 032,87	111,84	14 898,24	14 065,74	105,92
Zysk (strata) ze sprzedaży	(23 780,74)	(87 682,32)	27,12	51 025,22	(10 032,66)	-508,59
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(28 783,68)	(56 284,93)	51,14	57 690,04	33 880,47	-58,73
EBITDA	(20 918,31)	(49 252,06)	42,47	72 588,28	47 946,21	-66,05
Zysk (strata) brutto	(36 390,12)	(56 284,93)	64,65	45 062,38	33 880,24	-75,19
Zysk (strata) netto	(20 654,12)	(56 284,93)	36,70	22 104,38	32 800,24	-148,39
	30.06.2023 PLN	30.06.2022 PLN	Dynamika	30.06.2023 PLN	30.06.2022 PLN	Dynamika
Aktywa razem, w tym:	2 590 621,06	2 077 888,42	124,68	2 590 621,06	2 077 888,42	124,68
Aktywa trwałe	848 939,52	908 074,07	93,49	848 939,52	908 074,07	93,49
Aktywa obrotowe	1 741 681,54	1 169 814,35	148,89	1 741 681,54	1 169 814,35	148,89
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	119 521,30	12 591,78	949,20	119 521,30	12 591,78	949,20
Należności razem, w tym:	192 575,04	493 955,03	38,99	192 575,04	493 955,03	38,99
Należności krótkoterminowe	190 430,04	491 810,03	38,72	190 430,04	491 810,03	38,72
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 112 884,00	797 904,76	139,48	1 112 884,00	797 904,76	139,48
Zobowiązania krótkoterminowe	643 926,29	629 219,76	102,34	643 926,29	629 219,76	102,34
Kapitał własny, w tym:	1 477 737,06	1 279 983,66	115,45	1 477 737,06	1 279 983,66	115,45
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

## WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	2Q 2023 PLN	2Q 2022 PLN	Dynamika	1-2Q 2023 PLN	1-2Q 2022 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	585 416,97	1 689 011,68	34,66	1 741 349,25	2 505 335,35	69,51
Amortyzacja	7 865,37	7 032,87	111,84	14 898,24	14 065,74	105,92
Zysk (strata) ze sprzedaży	(24 178,86)	(91 060,19)	26,55	49 254,54	(15 732,53)	-313,07
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(29 058,80)	(59 667,84)	51,30	56 042,76	28 175,12	-98,91
EBITDA	(21 193,43)	(52 634,97)	59,74	70 941,00	42 240,86	-67,94
Zysk (strata) brutto	(68 519,24)	(91 521,84)	25,13	(20 292,90)	(35 533,11)	42,89
Zysk (strata) netto	(52 783,24)	(91 521,84)	42,33	(43 250,90)	(36 613,11)	-18,13
	30.06.2023 PLN	30.06.2022 PLN	Dynamika	30.06.2023 PLN	30.06.2022 PLN	Dynamika
Aktywa razem, w tym:	2 162 699,54	1 800 885,12	120,09	2 162 699,54	1 800 885,12	120,09



Aktywa trwałe	480 357,57	661 908,12	72,57	480 357,57	661 908,12	72,57
Aktywa obrotowe	1 682 341,97	1 138 977,00	147,71	1 682 341,97	1 138 977,00	147,71
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	119 819,33	13 602,01	880,89	119 819,33	13 602,01	880,89
Należności razem, w tym:	214 689,87	484 341,65	44,33	214 689,87	484 341,65	44,33
Należności krótkoterminowe	212 544,87	482 196,65	44,08	212 544,87	482 196,65	44,08
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 092 469,27	791 017,94	138,11	1 092 469,27	791 017,94	138,11
Zobowiązania krótkoterminowe	623 511,56	622 332,94	100,19	623 511,56	622 332,94	100,19
Kapitał własny, w tym:	1 069 150,27	1 008 787,18	105,98	1 069 150,27	1 008 787,18	105,98
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

## JEDNOSTKOWA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wybrane wskaźniki finansowe za II kwartał 2023 roku wraz ze wskaźnikami porównywalnymi za analogiczny okres 2022 roku.

	2Q 2023 PLN	2Q 2022 PLN	1-2Q 2023 PLN	1-2Q 2022 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	-4,92%	-3,33%	3,31%	1,35%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	-3,57%	-2,92%	4,17%	1,91%
Wskaźnik rentowności netto w%	-3,53%	-3,33%	1,27%	1,31%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	-1,40%	-4,40%	1,50%	2,56%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	-0,80%	-2,71%	0,85%	1,58%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	270,48%	185,92%	270,48%	185,92%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	42,96%	38,40%	42,96%	38,40%

Źródło: Emitent

## SKONSOLIDOWANA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

	2Q 2023 PLN	2Q 2022 PLN	1-2Q 2023 PLN	1-2Q 2022 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	-4,96%	-3,53%	3,22%	1,12%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	-3,62%	-3,12%	4,07%	1,69%
Wskaźnik rentowności netto w%	-9,02%	-5,42%	-2,48%	-1,46%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	-4,94%	-9,07%	-4,05%	-3,63%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	-2,44%	-5,08%	-2,00%	-2,03%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	269,82%	183,02%	269,82%	183,02%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	50,51%	43,92%	50,51%	43,92%

Źródło: Emitent

## OBJAŚNIENIA:

\* Wskaźnik rentowności operacyjnej

Formuła: wynik na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży

Opis: określa, ile zysku netto (po opodatkowaniu) przypada na 1 złoty przychodów firmy

\* Wskaźnik rentowności EBITDA

Formuła: (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja) / przychody ze sprzedaży



Opis: mierzy efektywność konwersji przychodów na zysk z działalności ciągłej przed odsetkami od zaciągniętych kredytów, podatkami, deprecjacją i amortyzacją oraz przed pozycjami wyjątkowymi

\* Wskaźnik rentowności netto

Formuła:  $\text{wynik netto} / \text{przychody ze sprzedaży}$

Opis: informuje inwestorów ile procent przychodów ze sprzedaży stanowi zysk netto

\* Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)

Formuła:  $\text{wynik netto} / \text{kapitał własny}$ , gdzie: kapitał własny = aktywa ogółem – zobowiązania (krótko i długoterminowe)

Opis: określa stopę zyskowności zainwestowanych w firmie kapitałów własnych

\* Wskaźnik rentowności majątku (ROA)

Formuła:  $\text{wynik netto} / \text{aktywa ogółem}$

Opis: informuje o tym jaka jest rentowność wszystkich aktywów firmy w stosunku do wypracowanych przez nią zysków, czy innymi słowy ile zysku netto przynosi każda złotówka zaangażowana w finansowanie majątku

\* Wskaźnik ogólnej płynności

Formuła:  $\text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

Opis: informuje o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań w oparciu o wszystkie aktywa obrotowe

\* Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Formuła:  $\text{zobowiązania ogółem} / \text{aktywa razem}$

Opis: mówi o tym jaki udział w finansowaniu majątku firmy mają zobowiązania i dług

## JEDNOSTKOWE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za II kwartał 2023 rok oraz dane porównywalne za 2022 rok.

	2Q 2023 PLN	2Q 2022 PLN	1-2Q 2023 PLN	1-2Q 2022 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	396 506,53	(170 026,49)	(10 674,15)	(192 234,75)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	1 600,82	(18 500,00)	1 600,82
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(283 190,09)	100 173,30	7 831,43	88 357,22
Przepływy pieniężne netto	113 316,44	(68 252,37)	(21 342,72)	(102 276,71)

Źródło: Emitent

## SKONSOLIDOWANE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

Źródło: Emitent

	2Q 2023 PLN	2Q 2022 PLN	1-2Q 2023 PLN	1-2Q 2022 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	396 662,12	(60 151,81)	(5 980,73)	(82 326,07)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(24 380,00)	1 600,82	(18 500,00)	1 600,82
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(259 083,80)	(11 812,50)	2 262,73	(23 628,58)
Przepływy pieniężne netto	113 198,32	(70 363,49)	(22 218,00)	(104 353,83)



## 1 PODSTAWOWE DANE

### 1.1 OPIS ORGANIZACJI

Foto Volt Eko Energia S.A. powstała w wyniku przekształcenia firmy pod nazwą Investment Fund Market Sp. z o.o. aktem notarialnym sporządzonym w dniu 5 lutego 2009 roku w Kancelarii Notarialnej Adama Robaka, Katowice, ul. Uniwersytecka 13, przez notariusza Adama Robaka (repetitorium A nr 18/2009) jako spółka akcyjna, na czas nieoznaczony. Siedzibą spółki są Tychy.

Foto Volt Eko Energia S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000322019.

* Nazwa jednostki:	Foto Volt Eko Energia S.A.
* Kraj siedziby:	Polska
* Siedziba spółki:	Tychy
* Forma prawna:	Spółka Akcyjna
* Przepisy prawa:	Prawo polskie, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych
* Adres siedziby:	ul Bohaterów Warszawy 16/1, 43-100 Tychy
* Numery telekomunikacyjne:	tel. +48 (32) 601 542 452, 601 079 101
* Poczta elektroniczna:	kontakt@fotovolt.pl
* Strona internetowa:	www.fotovolt.pl
* REGON:	015611781
* NIP:	526-27-50-360

Spółka została utworzona i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego. Spółka prowadzi działalność w oparciu o przepisy ustawy Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. 2016.1578 tj. z dnia 2016.09.29) i działa zgodnie z postanowieniami przedmiotowej ustawy. Z chwilą uzyskania statusu spółki publicznej, tj. od 11 lipca 2013 roku, Emitent działa również na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Przedmiotem działalności Spółki jest wykonywanie instalacji elektrycznych na rynku Odnawialnych Źródeł Energii. Emitent działa na rynkach: mikroinstalacji PV do 50kW, średnich instalacji PV 50-1000 kWp oraz magazynów energii.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy, tj. 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień przekazania Raportu wynosi 2.213.087,40 zł (w całości opłacony). Struktura kapitału zakładowego według rodzaju emisji na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Seria A1	5 500 000	24,85%	5 500 000	24,85%
Seria A2	11 250 000	50,83%	11 250 000	50,83%
Seria B	4 900 000	22,14%	4 900 000	22,14%
Seria C	15 874	0,07%	15 874	0,07%
Seria D	265 000	1,21%	265 000	1,21%
Seria E	200 000	0,90%	200 000	0,90%
<b>SUMA</b>	<b>22 130 874</b>	<b>100%</b>	<b>22 130 874</b>	<b>100%</b>

Źródło: Emitent



Władze Spółki składają się z organów zarządzających i nadzorczych. Organem zarządzającym jest Zarząd. Organem nadzorczym jest Rada Nadzorcza.

Na dzień sporządzenia Raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- \* Prezes Zarządu – Aleksander Jawień

Kompetencje i zasady pracy Zarządu Emitenta określone zostały w następujących dokumentach:

- \* Statut Spółki
- \* Regulamin Zarządu
- \* Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect
- \* obowiązujące przepisy prawne

Doświadczenie i kompetencje Zarządu zostały opublikowane na stronie internetowej Spółki [ri.fotovolt.pl](http://ri.fotovolt.pl)

Na dzień sporządzenia Raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- \* Przewodniczący Rady Nadzorczej – Wioletta Buczek
- \* Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej – Joanna Smolińska
- \* Sekretarz Rady Nadzorczej – Janusz Wyląg
- \* Członek Rady Nadzorczej – Izabela Piecuch-Jawień
- \* Członek Rady Nadzorczej – Jacek Jawień

Rada Nadzorcza Emitenta działa w oparciu o:

- \* Statut Spółki
- \* Regulamin Rady Nadzorczej
- \* Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect
- \* obowiązujące przepisy prawne

Doświadczenie i kompetencje Rady Nadzorczej zostały opublikowane na stronie internetowej [ri.fotovolt.pl](http://ri.fotovolt.pl)

## 1.2 CZAS TRWANIA

Czas trwania Spółki, zgodnie z art. 6 Statutu Spółki, jest nieoznaczony.

## 1.3 POWIĄZANIA POMIĘDZY CZŁONKAMI ORGANÓW

Pomiędzy członkami organu zarządzającego oraz nadzorczego Emitenta istnieją następujące powiązania:

Pani Izabela Piecuch-Jawień, Członek Rady Nadzorczej, jest żoną Pana Aleksandra Jawień, Prezesa Zarządu. Pan Jacek Jawień, Członek Rady Nadzorczej, jest bratem Pana Aleksandra Jawień, Prezesa Zarządu Emitenta.

## 1.4 AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

Akcje Foto Volt Eko Energia S.A. od dnia 11 lipca 2013 roku notowane są na rynku New Connect prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu wprowadzonych zostało 22.130.874 (słownie: dwadzieścia dwa miliony sto trzydzieści tysięcy osiemset siedemdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.



Akcje Spółki nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 – 353 Kodeksu spółek handlowych. Żadnemu z akcjonariuszy, zgodnie z treścią Statutu Emitenta, nie przysługują uprawnienia osobiste w rozumieniu art. 354 KSH. Obrót akcjami Spółki podlega zasadom i ograniczeniom określonym m.in. w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu.

Większościowym akcjonariuszem Emitenta, jest spółka Foto Volt Eko Sp. z o.o., która posiada w całości akcje serii A1 i A2, dające temu akcjonariuszowi 16 750 000 akcji, z których przysługuje 16 750 000 głosów, co stanowi 75,69% ogólnej liczby głosów. W związku z powyższym Spółka Foto Volt Eko Sp. z o.o. jest w stosunku do Spółki Foto Volt Eko Energia S.A. spółką dominującą w rozumieniu przepisu art. 4 § 1 pkt. 4 KSH. Udziałowcami spółki Foto Volt Eko Sp. z o.o. są Pan Aleksander Jawień, Prezes Zarządu Spółki oraz Pan Jacek Jawień, Członek Rady Nadzorczej Emitenta. Struktura własności znacznych pakietów akcji Foto Volt Eko Energia S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

<i>Imię i nazwisko / nazwa</i>	<i>Seria akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZA</i>
<b>Foto Volt Eko Sp. z o.o.</b>	A1, A2	16 750 000	75,69%	75,69%
<b>Pozostali</b>	B, C, D, E	5 261 576	24,31%	24,31%
<b>SUMA</b>		<b>22 130 874</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

### 1.5 AKCJE BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Osoby będące członkami organów zarządzających i nadzorczych Spółki posiadają pośrednio akcje Spółki poprzez spółkę Foto Volt Eko Sp. z o.o. oraz bezpośrednio:

<i>Imię i nazwisko/Nazwa</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Seria akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZA</i>
<b>Aleksander Jawień</b>	Prezes Zarządu	A1, A2, E	8 485 000	38,34%	38,34%
<b>Jacek Jawień</b>	Członek RN	A1, A2	8 375 000	37,845%	37,845%
<b>SUMA</b>			<b>16 860 000</b>	<b>76,185%</b>	<b>76,185%</b>

Źródło: Emitent





## **1.6 INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU KWARTALNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 został sporządzony zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"

Zawarte w raporcie sprawozdania finansowe za II kwartał 2023 nie był przedmiotem przeglądu lub badania przez firmę audytorską. Dane kwartalne zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej „ustawą”. Emitent nie przeprowadzał w prezentowanym okresie sprawozdawczym zmian w stosowanych zasadach. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skonsolidowanego raportu kwartального, zawierającego dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 r. odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Niniejszy raport zawiera dane za okres kończący się dnia 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 czerwca 2022 roku. Skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”, „zł”).

Niniejszy raport został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości w branży odnawialnych źródeł energii.

Dnia 10 sierpnia 2023 roku niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 r. został przez Zarząd zatwierdzony do publikacji.

## **1.7 OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

Rok podatkowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Księgi rachunkowe zamykane są na dzień bilansowy. Rok podatkowy podzielony jest na miesięczne okresy sprawozdawcze.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, Emitent stosuje następujące metody inwentaryzacji:

- spis z natury dotyczy: środków pieniężnych w kasie, papierów wartościowych, środków trwałych, zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów.
- potwierdzenia sald dotyczy: środków pieniężnych w banku, lokat, pożyczek, należności od kontrahentów

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości inwentaryzację przeprowadza się:

- raz w ciągu 4 lat w przypadku środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, znajdujących się na terenie strzeżonym;
- raz w ciągu 2 lat w przypadku zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych oraz półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową;
- co roku w przypadku pozostałych aktywów.

Aktywa pieniężne, papiery wartościowe oraz produkty w toku produkcji podlegają spisowi na dzień bilansowy.

Termin inwentaryzacji uważa się za dochowany dla pozostałych aktywów, jeżeli inwentaryzację rozpoczęto nie wcześniej niż 3 miesiące przed końcem roku obrotowego,



a zakończono do 15 dnia następnego roku, ustalenie zaś stanu nastąpiło przez dopisanie lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury lub potwierdzenia sald – przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń), jakie nastąpiły między datą spisu lub potwierdzenia a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych, przy czym stan wynikający z ksiąg rachunkowych nie może być ustalony po dniu bilansowym.

Emitent dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z postanowieniami aktualnej Ustawy o rachunkowości w oparciu o poniższe zasady:

## \* ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia wzrosła.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone są z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości środków trwałych do używania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub poniżej 3.500 PLN będą amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obniżają pozostałe koszty operacyjne.

## \* WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej



użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

## \* INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

## \* NALEŻNOŚCI

Należności ustalane są według wartości wymaganej pomniejszonej o odpisy aktualizujące na wątpliwe i złe długi na koniec okresu sprawozdawczego. Odpis aktualizujący zaliczany jest do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, którego dotyczy.

Odpisy aktualizacyjne dokonuje się w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszeniu upadłości – w wysokości 100% należności
- kwestionowanych lub z którymi dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

## \* ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

## \* REZERWY

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



#### \* INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

##### *Pożyczki krótkoterminowe*

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

##### *Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozchód gotówki w walutach obcych wycenia się według metody FIFO.

#### \* INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE I INSTRUMENTY FINANSOWE

##### *Klasyfikacja instrumentów finansowych:*

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane poniżej nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia, w tym w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

##### *Podział instrumentów finansowych:*

##### *Aktywa finansowe dzieli się na:*

- udziały i akcje
- udzielone pożyczki
- inne papiery wartościowe
- pozostałe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

##### *Zobowiązania finansowe dzieli się na:*

- kredyty i pożyczki
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- zobowiązania wekslowe
- pozostałe zobowiązania finansowe (w tym zobowiązania leasingowe)

##### *Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych:*

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wartości godziwej. Skutki



przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej odnosi się na kapitał własny. W sytuacji kiedy następuje trwała utrata wartości, przeszacowanie odnosi się w ciężar rachunku zysków i strat.

W przypadku gdy wartości godziwej nie da się ustalić w sposób wiarygodny aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.

Pożyczki i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, można wyceniać w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się w cenie nabycia.

#### *Zobowiązania finansowe*

Zobowiązania finansowe wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu wycenia się w wartości godziwej.

*Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe, wycenia się:*

- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.
- Zobowiązania finansowe, o przewidywanym strumieniu pieniężnym wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.
- Udzielone przez jednostkę gwarancje wycenia się do dnia ich wygaśnięcia w wartości godziwej podjętego zobowiązania.

#### ★ **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

#### ★ **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE**

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.



Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń są uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

## \* ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- wartość przyjętych nieodpłatnie – w tym w drodze darowizny – środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

## \* PRZYCHODY

Przychody są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

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

Przychody wykazuje się w wartości netto (z wyłączeniem podatku VAT) po uwzględnieniu rabatów, zwrotów, prowizji.

## \* KOSZTY

Koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

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

Grupa sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

## \* PODATEK DOCHODOWY

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone.

## \* KAPITAŁY

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z wypracowanego przez Spółkę zysku na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.



## \* RÓŻNICE KURSOWE

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

W ciągu roku obrotowego:

- operacje sprzedaży i kupna oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonym dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień transakcji;
- pozostałe operacje wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonym dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

## \* WYNIK FINANSOWY

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

## \* METODA KONSOLIDACJI

Skonsolidowany raport jest sporządzany zgodnie z metodą pełną konsolidacji.

## 2. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

### 2.1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

W II kwartale 2023 r. obserwowaliśmy pogłębienie spadku liczby realizacji instalacji PV dla inwestorów prywatnych w porównaniu do I kw. br., co związane było z znacznie mniejszym zainteresowaniem instalacjami fotowoltaicznymi w raportowanym okresie. Nadal obserwujemy znaczną konkurencję cenową zarówno w segmencie mikroinstalacji do 10 kWp, jak i w przetargach na realizację mikroinstalacji fotowoltaicznych o mocach do 50 kWp.

W ślad za zmniejszoną liczbą instalacji obserwowaliśmy znaczny spadek cen modułów fotowoltaicznych oraz niewielki spadek cen falowników, co przekłada się na spadek cen za montaż 1 kWp mocy instalacji fotowoltaicznej.

Spółka skupia się obecnie na pozyskaniu instalacji fotowoltaicznych dla przedsiębiorców o mocach w przedziale 50-1000 kWp. W II kwartale rozpoczęliśmy realizację umowy, o której Emitent poinformował w raporcie ESPI nr 3/2023. Kontrakt ten zostanie zakończony i rozliczony w III kwartale br.



## **2.2 OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA**

Emitent nie zanotował wpływu ww. czynników i zdarzeń w raportowanym okresie.

## **2.3 INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

W segmencie instalacji PV o mocach powyżej 50 kWp skupiamy się na pozyskiwaniu kolejnych kontraktów i obecnie jesteśmy na etapie ofertowania kilku projektów PV o łącznej mocy 2 MWp. Efektem tych działań jest zawarty po zakończeniu okresu sprawozdawczego kontrakt z firmą ONDE S.A. szerzej opisany w pkt 2.13.

Obecnie Emitent prowadzi 2 projekty farm PV.

Pierwszy, w ramach spółki zależnej Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 3 Sp. z o.o., jest na etapie uzyskiwania warunków przyłączeniowych dla instalacji PV o mocy 2 MWp. Spółka zależna posiada długoterminną umowę dzierżawy 9 ha gruntów rolnych, z czego pod powyższy projekt wykorzystano 3 ha.

Drugi projekt realizowany jest w ramach spółki zależnej Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 1 Sp. z o.o. Spółka ta posiada długoterminową umowę dzierżawy 4,19 ha gruntów rolnych z celem realizacji farmy o mocy 2 MWp. Projekt jest na etapie uzyskiwania warunków przyłączenia farmy PV o mocy 1 MWp, jako pierwszego etapu realizacji celu spółki.

## **2.4. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ W DZIAŁALNOŚCI EMITENTA**

Sezonowość w działalność Emitenta może występować ze względu na pory roku. Należy wziąć pod uwagę, że okres zimowy nie sprzyja prowadzeniu działalności instalatorskiej na wolnym powietrzu.

## **2.5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM**

Dokument informacyjny Emitenta z dnia 26 czerwca 2013 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## **2.6. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

## **2.7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Liczba pracowników	6
Przeciętna liczba pracowników w przeliczeniu na pełny etat	5,5
Inne formy zatrudnienia	3

Źródło: Emitent





## **2.8. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM**

W okresie sprawozdawczym oraz do daty sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent nie był stroną postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych istotnych dla sytuacji finansowej lub rentowności Emitenta.

## **2.9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCYJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE**

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

## **2.10. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA PORĘCZEŃ KREDYTU, POŻYCZKI LUB GWARANCJI O WARTOŚCI CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA**

W omawianym okresie sprawozdawczym transakcje takie nie wystąpiły.

## **2.11. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, INFORMACJA NT. STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ**

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent posiada następujące spółki zależne:

- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 1 Sp. z o.o., w której posiada 98% udziału w kapitale,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 2 Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 3 Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale.

Opis działalności spółek zależnych:

### Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 1 Sp. z o.o.

Spółka prowadzi projekt farmy fotowoltaicznej o mocy ok. 2 MWp w Strzelcach, gm. Dobroszyce, woj. dolnośląskie. Projekt jest nadal na etapie wniosku o warunki przyłączenia farmy PV o mocy 1 MWp. Spółka posiada umowę dzierżawy 4 ha gruntu rolnego.

### Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 2 Sp. z o.o.

Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej i jest w likwidacji, o czym Emitent poinformował w raporcie ESPI nr 5/2023.

### Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 3 Sp. z o.o.

Spółka prowadzi projekt farmy fotowoltaicznej o mocy pow. 2 MWp w Bierzwnicy, gm. Świdwin, woj. zachodniopomorskie. Projekt jest nadal na etapie uzyskiwania warunków przyłączenia dla farmy fotowoltaicznej o mocy 2 MWp. Spółka posiada umowę dzierżawy 9 ha gruntu rolnego.

## **2.12. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE PRZEZ EMITENTA W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU**

Pozytywny wpływ na wartość i liczbę realizowanych instalacji w następnych okresach będą miały:



- skupienie wysiłków marketingowych Emitenta na pozyskaniu większych instalacji PV tzn. w zakresie mocy 50-1000 kWp i większych.
- wysokie ceny energii elektrycznej dla przedsiębiorstw,
- spodziewany wzrost cen energii dla gospodarstw domowych,
- spadek cen komponentów do realizacji instalacji PV (przede wszystkim modułów),
- wysokie dotacje do instalacji OZE,
- program „Czyste Powietrze”,
- program dofinansowania instalacji PV dla wspólnot i spółdzielni mieszkaniowych realizowany przez Bank Gospodarstwo Krajowego,
- programy dofinansowania przez gminy instalacji odnawialnych źródeł energii w rejonie działalności Spółki,
- opłata mocowa zwiększająca koszt energii elektrycznej dla przedsiębiorców i ich wzmożone zainteresowanie instalacjami PV.

Negatywny wpływ na liczbę realizowanych instalacji w następnych okresach mogą mieć:

- otoczenie makroekonomiczne,
- ograniczone możliwości finansowania realizacji dużych projektów.
- wzrost konkurencji w segmentach rynku OZE, w których działa Spółka,
- niestabilny kurs PLN względem EUR i USD. W tych walutach rozliczane są transakcje zakupu sprzętu przez hurtownie od dostawców zagranicznych.

Atutami Emitenta na rynku OZE w segmencie instalacji fotowoltaicznych są:

- występowanie w przetargach jako generalny wykonawca dużych instalacji PV,
- doświadczenie w kompleksowej realizacji instalacji komercyjnych pow. 50 kWp;
- doświadczenie w realizacji prywatnych i komercyjnych instalacji fotowoltaicznych do 50 kWp,
- hurtowe zakupy sprzętu do realizacji instalacji, co obniża jednostkowy koszt zamontowanego kW i przekłada się na konkurencyjny poziom cen oferowanych usług,
- wysoka jakość usług oraz oferowanych komponentów,
- współpracownicy posiadający długoletnie doświadczenie w pracach elektrycznych na wysokościach oraz uprawnienia elektryczne i certyfikaty Urzędy Dozoru Technicznej w zakresie Odnawialnych Źródeł Energii,
- krótkie terminy realizacji i wykonawstwa.
- wiedza ekspercka na rynku większych instalacji PV.



## **2.13. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA WYNIKI FINANSOWE EMITENTA**

### Istotna umowa

W dniu 7 lipca br., raportem ESPI nr 6/2023, Spółka poinformowała, że Emitent otrzymał podpisaną z firmą ONDE S.A. z Torunia umowę na wykonanie 33 instalacji fotowoltaicznych o łącznej mocy 3,203 MWp . Wartość umowy to 3.086.600,00 zł netto. Umowa obejmuje dwa etapy. W pierwszym etapie Emitent wykona 33 mikroinstalacje fotowoltaiczne o łącznej mocy 1,496 MWp. W drugim etapie emitent dokona rozbudowy zrealizowanych mikroinstalacji o łączną moc 1,707 MWp. W pierwszym etapie Umowa obejmuje wykonanie ww. mikroinstalacji i ich zgłoszenie do Operatora Systemu Dystrybucyjnego. W drugim etapie umowa obejmuje przygotowanie dokumentacji, uzyskanie pozwolenia na budowę, wykonanie instalacji fotowoltaicznej wraz z telemechaniką oraz układem pomiarowym i uzyskanie odbioru instalacji przez Operatora Systemu Dystrybucyjnego. Umowa obejmuje wykonawstwo ww. instalacji bez dostawy sprzętu. Emitent planuje zakończenie zadania w III kwartale 2024 r.

## **2.14. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA**

### **Ryzyko wpływu wojny w Ukrainie na działalność emitenta**

W dniu 24.02.2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy. Zarząd Emitenta na bieżąco obserwuje sytuację gospodarczą na rynkach światowych i stara się ocenić wpływ tych zmian na działalność Spółki.



### 3. KWARTALNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.

#### JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

#### JEDNOSTKOWA STRUKTURA AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	30.06.2022	30.06.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>908 074,07</b>	<b>848 939,52</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>121 683,54</b>	<b>111 219,59</b>
1. Środki trwałe	121 683,54	111 219,59
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	121 683,54	111 219,59
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>2 145,00</b>	<b>2 145,00</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	2 145,00	2 145,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>769 273,53</b>	<b>731 310,93</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	705 000,00	700 000,00
a. w jednostkach powiązanych	705 000,00	700 000,00
- udziały lub akcje	705 000,00	700 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00



- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	64 273,53	31 310,93
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>14 972,00</b>	<b>4 264,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 972,00	4 264,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 169 814,35</b>	<b>1 741 681,54</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>626 224,12</b>	<b>849 182,84</b>
1. Materiały	626 224,12	849 182,84
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>491 810,03</b>	<b>190 430,04</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	38 625,40	5 364,39
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	38 625,40	5 364,39
- do 12 miesięcy	38 625,40	5 364,39
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	453 184,63	185 065,65
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	450 982,38	181 864,80
- do 12 miesięcy	450 982,38	181 864,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 202,25	3 200,85
c. inne	0,00	0,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>34 825,98</b>	<b>201 273,73</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 825,98	201 273,73
a. w jednostkach powiązanych	22 234,20	81 752,43
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	22 234,20	81 752,43
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 591,78	119 521,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12 591,78	119 521,30



- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 954,22</b>	<b>500 794,93</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</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>2 077 888,42</b>	<b>2 590 621,06</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.06.2022	30.06.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 279 983,66</b>	<b>1 477 737,06</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>563 926,10</b>	<b>17 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 529 830,08</b>	<b>-774 454,72</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>32 800,24</b>	<b>22 104,38</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>797 904,76</b>	<b>1 112 884,00</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>35 226,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	35 226,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	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
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>629 219,76</b>	<b>643 926,29</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	81 900,00	88 450,67
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 900,00	7 215,43
- do 12 miesięcy	1 900,00	7 215,43
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



b. inne	80 000,00	81 235,24
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	547 319,76	555 475,62
a. kredyty i pożyczki	47 246,47	6 868,12
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	278 683,27	115 737,13
- do 12 miesięcy	278 683,27	115 737,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 383,45	128 159,29
h. z tytułu wynagrodzeń	2 113,16	0,00
i. inne	196 893,41	304 711,08
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>168 685,00</b>	<b>433 731,71</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	168 685,00	433 731,71
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	168 685,00	433 731,71
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 077 888,42</b>	<b>2 590 621,06</b>

#### JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN		PLN	
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2023-30.06.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 505 335,35</b>	<b>1 741 349,25</b>	<b>1 689 011,68</b>	<b>585 416,97</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 502 535,35	1 741 349,25	1 686 211,68	585 416,97
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	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 515 368,01</b>	<b>1 690 324,03</b>	<b>1 776 694,00</b>	<b>609 197,71</b>
I. Amortyzacja	14 065,74	14 898,24	7 032,87	7 865,37
II. Zużycie materiałów i energii	1 820 994,39	961 229,66	1 417 076,78	244 062,81



III. Usługi obce	584 847,44	555 730,29	307 626,15	272 712,94
IV. Podatki i opłaty, w tym	1 731,59	84,30	488,20	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	65 450,28	119 218,64	32 820,28	60 240,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	24 219,84	26 211,73	9 099,80	13 957,13
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 058,73	12 951,17	2 549,92	10 359,15
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-10 032,66</b>	<b>51 025,22</b>	<b>-87 682,32</b>	<b>-23 780,74</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>45 694,69</b>	<b>179 471,03</b>	<b>33 130,87</b>	<b>1 103,11</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
III. Inne przychody operacyjne	45 694,69	179 471,03	33 130,87	1 103,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 781,56</b>	<b>172 806,21</b>	<b>1 733,48</b>	<b>6 106,05</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
IV. Inne koszty operacyjne	1 781,56	172 806,21	1 733,48	6 106,05
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>33 880,47</b>	<b>57 690,04</b>	<b>-56 284,93</b>	<b>-28 783,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
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>0,23</b>	<b>12 627,66</b>	<b>0,00</b>	<b>7 606,44</b>
I. Odsetki, w tym	0,21	10 601,57	0,00	6 766,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,02	2 026,09	0,00	839,50
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>33 880,24</b>	<b>45 062,38</b>	<b>-56 284,93</b>	<b>-36 390,12</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>1 080,00</b>	<b>22 958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 736,00</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>32 800,24</b>	<b>22 104,38</b>	<b>-56 284,93</b>	<b>-20 654,12</b>





**JEDNOSTKOWY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Treść	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2022- 30.06.2022	01.04.2023- 30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	32 800,24	22 104,38	-56 284,93	-20 654,12
II. Korekty razem	-225 034,99	-32 778,53	-113 741,56	417 160,65
1. Amortyzacja	14 065,74	14 898,24	7 032,87	7 865,37
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	-12 000,00	-44 303,71	0,00	-24 494,23
6. Zmiana stanu zapasów	664 979,34	198 574,27	970 251,27	-275 319,64
7. Zmiana stanu należności	-202 340,31	19 686,36	-285 802,13	-95 082,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	122 582,89	211 828,03	88 006,82	317 133,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-812 322,65	-438 461,72	-893 230,39	482 057,76
10. Inne korekty	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-192 234,75</b>	<b>-10 674,15</b>	<b>-170 026,49</b>	<b>396 506,53</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	1 600,82	0,00	1 600,82	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	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	1 600,82	0,00	1 600,82	0,00
II. Wydatki	0,00	18 500,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 500,00	0,00	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 600,82</b>	<b>-18 500,00</b>	<b>1 600,82</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	111 985,80	24 584,78	111 985,80	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i	0,00	0,00	0,00	0,00



innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	111 985,80	24 584,78	111 985,80	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	23 628,58	16 753,35	11 812,50	283 190,09
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	23 628,58	16 753,35	11 812,50	283 190,09
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	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>88 357,22</b>	<b>7 831,43</b>	<b>100 173,30</b>	<b>-283 190,09</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)</b>	<b>-102 276,71</b>	<b>-21 342,72</b>	<b>-68 252,37</b>	<b>113 316,44</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-102 276,71</b>	<b>-21 342,72</b>	<b>-68 252,37</b>	<b>113 316,44</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>114 868,49</b>	<b>140 864,02</b>	<b>80 844,15</b>	<b>6 204,86</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>12 591,78</b>	<b>119 521,30</b>	<b>12 591,78</b>	<b>119 521,30</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

#### JEDNOSTKOWE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		01.01-2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	01.04-2022-30.06.2022	01.04.2023-30.06.2023
I.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>1 247 183,42</b>	<b>1 455 632,68</b>	<b>1 336 268,59</b>	<b>1 498 391,18</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH</b>	<b>1 247 183,42</b>	<b>1 455 632,68</b>	<b>1 336 268,59</b>	<b>1 498 391,18</b>
	<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odrzucenie wniosku o zm. kapitału przez KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wpłata	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40
	<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00



	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	563 926,10	17 000,00	563 926,10	17 000,00
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (wpłata)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-1 529 830,08	-757 454,72	-1 529 830,08	-757 454,72
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	208 449,26	0,00	208 449,26
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	208 449,26	0,00	208 449,26
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	208 449,26	0,00	208 449,26
	-zasilenie kapitału zapasowego	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	191 449,26	0,00	191 449,26
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 529 830,08	965 903,98	1 529 830,08	965 903,98
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00



	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 529 830,08	965 903,98	1 529 830,08	965 903,98
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	191 449,26	0,00	191 449,26
	- pokrycie zyskiem	0,00	191 449,26	0,00	191 449,26
	- pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 529 830,08	774 454,72	1 529 830,08	774 454,72
	7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 529 830,08	-774 454,72	-1 529 830,08	-774 454,72
<b>8.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>32 800,24</b>	<b>22 104,38</b>	<b>32 800,24</b>	<b>22 104,38</b>
	a) zysk netto	32 800,24	22 104,38	32 800,24	22 104,38
	b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU ( BZ )</b>	<b>1 279 983,66</b>	<b>1 477 737,06</b>	<b>1 279 983,66</b>	<b>1 477 737,06</b>
<b>III.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU ( POKRYCIA STRATY )</b>	<b>1 279 983,66</b>	<b>1 477 737,06</b>	<b>1 279 983,66</b>	<b>1 477 737,06</b>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### SKONSOLIDOWANA STRUKTURA AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	30.06.2022	30.06.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>661 908,12</b>	<b>480 357,57</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. Wartość firm jednostek podporządkowanych</b>	<b>453 956,00</b>	<b>326 540,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	453 956,00	326 540,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>121 683,54</b>	<b>111 219,59</b>
1. Środki trwałe	121 683,54	111 219,59
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	121 683,54	111 219,59
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>2 145,00</b>	<b>2 145,00</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	2 145,00	2 145,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>64 273,53</b>	<b>31 310,93</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	64 273,53	31 310,93
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>19 850,05</b>	<b>9 142,05</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 972,00	4 264,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 878,05	4 878,05
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 138 977,00</b>	<b>1 682 341,97</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>626 224,12</b>	<b>849 182,84</b>
1. Materiały	626 224,12	849 182,84
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>482 196,65</b>	<b>212 544,87</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00



2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	482 196,65	212 544,87
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	463 930,37	193 064,99
- do 12 miesięcy	463 930,37	193 064,99
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 543,17	6 756,77
c. inne	12 723,11	12 723,11
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 602,01</b>	<b>119 819,33</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 602,01	119 819,33
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 602,01	119 819,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 602,01	119 819,33
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 954,22</b>	<b>500 794,93</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</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>1 800 885,12</b>	<b>2 162 699,54</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.06.2022	30.06.2023
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 008 787,18</b>	<b>1 069 150,27</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>563 926,10</b>	<b>17 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00



- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 731 613,21</b>	<b>-1 117 686,23</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>-36 613,11</b>	<b>-43 250,90</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>1 080,00</b>	<b>1 080,00</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Ujemna wartość jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>791 017,94</b>	<b>1 092 469,27</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>35 226,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	35 226,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	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
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>622 332,94</b>	<b>623 511,56</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	622 332,94	623 511,56
a. kredyty i pożyczki	47 246,47	6 868,12
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	306 460,76	136 537,38
- do 12 miesięcy	306 460,76	136 537,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00



f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 512,45	128 288,29
h. z tytułu wynagrodzeń	2 113,16	0,00
i. inne	244 000,10	351 817,77
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>168 685,00</b>	<b>433 731,71</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	168 685,00	433 731,71
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	168 685,00	433 731,71
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 800 885,12</b>	<b>2 162 699,54</b>

#### SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN		PLN	
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2023-30.06.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 505 335,35</b>	<b>1 741 349,25</b>	<b>1 689 011,68</b>	<b>585 416,97</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 502 535,35	1 741 349,25	1 686 211,68	585 416,97
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	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 521 067,88</b>	<b>1 692 094,71</b>	<b>1 780 071,87</b>	<b>609 595,83</b>
I. Amortyzacja	14 065,74	14 898,24	7 032,87	7 865,37
II. Zużycie materiałów i energii	1 821 336,14	961 229,66	1 417 418,53	244 062,81
III. Usługi obce	589 362,96	557 500,97	309 819,67	273 111,06
IV. Podatki i opłaty, w tym	2 574,19	84,30	1 330,80	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	65 450,28	119 218,64	32 820,28	60 240,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	24 219,84	26 211,73	9 099,80	13 957,13
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 058,73	12 951,17	2 549,92	10 359,15
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-15 732,53</b>	<b>49 254,54</b>	<b>-91 060,19</b>	<b>-24 178,86</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>45 695,09</b>	<b>179 594,43</b>	<b>33 131,27</b>	<b>1 226,11</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	45 695,09	179 594,43	33 131,27	1 226,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 787,44</b>	<b>172 806,21</b>	<b>1 738,92</b>	<b>6 106,05</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	1 787,44	172 806,21	1 738,92	6 106,05
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>28 175,12</b>	<b>56 042,76</b>	<b>-59 667,84</b>	<b>-29 058,80</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
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>0,23</b>	<b>12 627,66</b>	<b>0,00</b>	<b>7 606,44</b>
I. Odsetki, w tym	0,21	10 601,57	0,00	6 766,94
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,02	2 026,09	0,00	839,50
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>0,00</b>	<b>43 415,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-36 665,24</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>63 708,00</b>	<b>63 708,00</b>	<b>31 854,00</b>	<b>31 854,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	63 708,00	63 708,00	31 854,00	31 854,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą prawa własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-35 533,11</b>	<b>-20 292,90</b>	<b>-91 521,84</b>	<b>-68 519,24</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>1 080,00</b>	<b>22 958,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 736,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-36 613,11</b>	<b>-43 250,90</b>	<b>-91 521,84</b>	<b>-52 783,24</b>



**SKONSOLIDOWANY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Treść	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2022-30.06.2022	01.04.2023-30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-36 613,11	-43 250,90	-91 521,84	-52 783,24
II. Korekty razem	-45 712,96	37 270,17	31 370,03	449 445,36
1. Zyski mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą prawa własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	14 065,74	14 898,24	7 032,87	7 865,37
4. Odpisy wartości firmy	63 708,00	63 708,00	31 854,00	31 854,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-12 000,00	-44 303,71	0,00	-24 494,23
10. Zmiana stanu zapasów	664 979,34	198 574,27	970 251,27	-275 319,64
11. Zmiana stanu należności	-167 949,18	25 167,35	-257 882,78	-94 724,08
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	116 000,91	212 687,74	129 442,62	317 206,18
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-724 517,77	-438 461,72	-849 327,95	482 057,76
14. Inne korekty	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-82 326,07</b>	<b>-5 980,73</b>	<b>-60 151,81</b>	<b>396 662,12</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	1 600,82	0,00	1 600,82	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24 380,00	0,00	24 380,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	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	1 600,82	0,00	1 600,82	0,00
II. Wydatki	0,00	18 500,00	0,00	24 380,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 500,00	0,00	24 380,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 600,82</b>	<b>-18 500,00</b>	<b>1 600,82</b>	<b>-24 380,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	2 262,73	0,00	-259 083,80
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	2 262,73	0,00	-259 083,80
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	23 628,58	0,00	11 812,50	0,00
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	23 628,58	16 753,35	11 812,50	16 753,35
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	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-23 628,58</b>	<b>2 262,73</b>	<b>-11 812,50</b>	<b>-259 083,80</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)</b>	<b>-104 353,83</b>	<b>-22 218,00</b>	<b>-70 363,49</b>	<b>113 198,32</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-104 353,83</b>	<b>-22 218,00</b>	<b>-70 363,49</b>	<b>113 198,32</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>117 955,84</b>	<b>142 037,33</b>	<b>83 965,50</b>	<b>6 621,01</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>13 602,01</b>	<b>119 819,33</b>	<b>13 602,01</b>	<b>119 819,33</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				



**SKONSOLIDOWANE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Treść		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2022- 30.06.2022	01.04.2023- 30.06.2023
<b>I.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO )</b>	<b>1 233 816,29</b>	<b>1 108 167,17</b>	<b>1 100 309,02</b>	<b>1 099 091,81</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO ),</b>	<b>1 233</b>	<b>1 108</b>	<b>1 100</b>	<b>1 099</b>
<b>a</b>	<b>PO KOREKTACH</b>	<b>816,29</b>	<b>167,17</b>	<b>309,02</b>	<b>091,81</b>
.					
<b>1</b>	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213	2 213	2 213	2 213
.		087,40	087,40	087,40	087,40
1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odrzucenie wniosku o zm. kapitału przez KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wpłata	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213	2 213	2 213	2 213
2.		087,40	087,40	087,40	087,40
<b>2</b>	uchylony	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
<b>3</b>	uchylony	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
<b>4</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
.					
4.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
1.					
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	563 926,10	17 000,00	563 926,10	17 000,00
2.					
<b>5</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
5.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.					
<b>6</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
6.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
a)	zwiększenie (wpłata)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.					
<b>7</b>	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
.					
<b>8</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 731	-1 099	-1 731	-1 103
.		613,21	920,23	613,21	256,01
8.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.					
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
2.					



	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wypłacona dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.					
	8. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 620	1 099	1 620	1 103
4.		624,60	920,23	624,60	256,01
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 620	1 099	1 620	1 103
5.		624,60	920,23	624,60	256,01
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 766,00	0,00	14 430,22
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00	0,00	0,00
	-pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 620	1 117	1 620	1 117
6.		624,60	686,23	624,60	686,23
	8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 731	-1 117	-1 731	-1 117
7		613,21	686,23	613,21	686,23
	<b>9</b> Wynik netto	<b>-36 613,11</b>	<b>-43 250,90</b>	<b>-36 613,11</b>	<b>-43 250,90</b>
.					
	a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) strata netto	36 613,11	43 250,90	36 613,11	43 250,90
<b>II</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU ( BZ )</b>	<b>1 008</b>	<b>1 069</b>	<b>1 008</b>	<b>1 069</b>
.		<b>787,18</b>	<b>150,27</b>	<b>787,18</b>	<b>150,27</b>
<b>II</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU</b>	<b>1 008</b>	<b>1 069</b>	<b>1 008</b>	<b>1 069</b>
<b>I.</b>	<b>PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU ( POKRYCIA STRATY )</b>	<b>787,18</b>	<b>150,27</b>	<b>787,18</b>	<b>150,27</b>