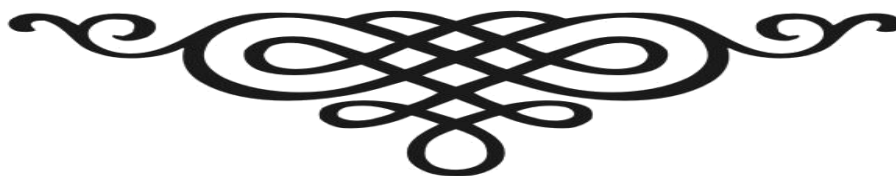




**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU**

(za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.)

MBF GROUP S.A.



WARSZAWA, 13 MAJA 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 | 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 I kwartał 2021 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem.

Spółka w I kwartale 2021 roku odnotowała przychody na poziomie 690.508 zł w stosunku do 431.670 zł rok wcześniej. **Zysk ze sprzedaży wyniósł 104.619 zł wobec zaledwie 10.068 zł rok wcześniej, a zysk netto 102.852 zł wobec 10.094 zł. Znacząca poprawa wyniku na poziomie zysku netto spowodowana jest konsekwentnymi działaniami firmy zapoczątkowanymi jeszcze w I połowie ubiegłego roku.** Odnotowany zysk jest też potwierdzeniem, że jesteśmy w stanie kwartał do kwartału generować coraz lepszy wynik finansowy. Realizacja kontraktów zawartych w ubiegłym roku będzie trwała jeszcze kilka okresów sprawozdawczych, co powinno przynieść spółce stabilne przychody i dodatni wynik finansowy.

Potwierdzeniem podejmowania właściwych decyzji inwestycyjnych są wyniki skonsolidowane, **bo tam sytuacja wygląda jeszcze lepiej! Zysk netto wyniósł 185.030 zł**, dzięki odnotowaniu przychodów finansowych w kwocie 81.172 zł (na co składa się w całości zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych). Jeśli Spółka utrzymałaby obecną dynamikę i powtarzalność w zakresie wyniku finansowego, to byłibyśmy w stanie na koniec roku pokazać zysk po opodatkowaniu bliski 1 mln zł (i to bez zdarzeń jednorazowych jak ostatnia sprzedaż całego pakietu akcji Vabun – zdarzenia takie powiększałyby jeszcze dodatni wynik finansowy).

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 ostatnich działań jest nawiązanie kluczowej współpracy ze spółką – zespołem developerskim – należącym do grupy kapitałowej PlayWay S.A. Współpraca cieszy pod kątem ewentualnych 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. Odnośnie zaś innych potencjalnych inwestycji cały czas prowadzone są rozmowy w sprawie przejęć istniejących i działających już przedsiębiorstw, które moglibyśmy odpowiednio dofinansować i w przyszłości w drodze crowdfundingu lub zamkniętych emisji akcji wprowadzić na rynek publiczny. Rozważamy zaangażowanie w bardzo atrakcyjne i przyszłościowe przedsięwzięcia, które powinny zostać pozytywnie przyjęte przez rynek.

Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za I kwartał 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	8
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i>	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	11
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	13
5 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	35
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	35
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	36
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	36
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i>	36
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	37
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	37
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	37
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	37
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu	37

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	biuro@mbfgroup.pl
Strona internetowa	www.mbfgroup.pl

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.

W zakresie doradztwa finansowego Spółka zapewnia swoim klientom wsparcie w zarządzaniu wartością ich przedsiębiorstw oraz w realizacji projektów z następujących obszarów środowiska biznesowego:

1. strategię rozwoju,
2. wycenę projektów inwestycyjnych,
3. due diligence,
4. programy naprawcze i restrukturyzacja,
5. optymalizacje podatkowe i kosztowe,
6. biznesplany i studia wykonalności przedsięwzięć,
7. optymalizacje struktur organizacyjnych.

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 31.03.2020 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2021 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	6 557 851,75	2 040 966,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 153,79	8 566,48
1. Środki trwałe	17 153,79	8 566,48
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	6 530 050,96	2 030 779,92
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 530 050,96	2 030 779,92
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 647,00	1 620,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 647,00	1 620,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 046 274,75	6 247 034,87
I. Zapasy	266 147,50	346 805,65
II. Należności krótkoterminowe	3 898 254,07	3 350 188,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	881 873,18	2 550 041,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	11 604 126,50	8 288 001,27
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	362 795,75	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	2 541 632,93	-1 571 070,93
VI. Zysk (strata) netto	10 094,92	102 852,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 689 602,90	2 279 423,76
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	9 027,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	9 027,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 689 602,90	1 770 396,76
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	1 689 602,90	1 770 396,76
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	11 604 126,50	8 288 001,27

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	431 670,00	690 508,00	431 670,00	690 508,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	78 760,00	651 810,00	78 760,00	651 810,00
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	352 910,00	36 698,00	352 910,00	36 698,00
B. Koszty działalności operacyjnej	421 602,17	585 888,38	421 602,17	585 888,38
I. Amortyzacja	799,61	917,86	799,61	917,86
II. Zużycie materiałów i energii	4 923,79	11 994,38	4 923,79	11 994,38
III. Usługi obce	217 379,20	541 238,27	217 379,20	541 238,27
IV. Podatki i opłaty	471,20	900,00	471,20	900,00
V. Wynagrodzenia	6 380,23	16 323,79	6 380,23	16 323,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 289,30	3 310,68	1 289,30	3 310,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 175,92	0,00	2 175,92	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	188 181,92	11 203,40	188 181,92	11 203,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	10 068,83	104 619,62	10 068,83	104 619,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
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
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 907,75	0,00	1 907,75
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	1 907,75	0,00	1 907,75

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	10 068,83	102 711,87	10 068,83	102 711,87
G. Przychody finansowe	26,09	140,82	26,09	140,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	26,09	140,82	26,09	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	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	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
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 094,92	102 852,69	10 094,92	102 852,69
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
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 094,92	102 852,69	10 094,92	102 852,69

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	10 094,92	102 852,69	10 094,92	102 852,69
II. Korekty razem	799,61	917,86	799,61	917,86
1. Amortyzacja	799,61	917,86	799,61	917,86
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	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	10 894,53	103 770,55	10 894,53	103 770,55
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	449 881,39	7 500,00	449 881,39	7 500,00
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	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	449 881,39	7 500,00	449 881,39	7 500,00
II. Wydatki	0,00	541 484,57	0,00	541 484,57
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	541 484,57	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	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	449 881,39	-533 984,57	449 881,39	- 533 984,57
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	460 775,92	-430 214,02	460 775,92	-430 214,02
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	-296 619,70	1 413 704,22	-296 619,70	1 413 704,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	164 156,22	983 490,20	164 156,22	983 490,20

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 504 428,68	5 875 724,82	8 504 428,68	5 875 724,82
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 504 428,68	5 875 724,82	8 504 428,68	5 875 724,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	500 000,00	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	362 795,75	446 795,75	362 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	362 795,75	476 795,75	362 795,75	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	2 541 632,93	-1 571 070,93	2 541 632,93	- 1 571 070,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 541 632,93	0,00	2 541 632,93	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 541 632,93	0,00	2 541 632,93	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 541 632,93	0,00	2 541 632,93	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	- 1 571 070,93	0,00	- 1 571 070,93
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	- 1 571 070,93	0,00	- 1 571 070,93
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	- 1 571 070,93	0,00	- 1 571 070,93
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 541 632,93	-1 571 070,93	2 541 632,93	- 1 571 070,93
6. Wynik netto	10 094,92	102 852,69	10 094,92	102 852,69
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 914 523,60	6 508 577,51	9 914 523,60	6 508 577,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 914 523,60	6 508 577,51	9 914 523,60	6 508 577,51

Źródło: Emitent

5 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

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

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

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

Tabela: Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2020 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2021 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	6 766 544,68	6 209 723,97
I. Wartości niematerialne i prawne	178 939,93	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	178 939,93	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	17 153,79	8 566,48
1. Środki trwałe	17 153,79	8 566,48
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	3 320 188,16
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	3 320 188,16
IV. Inwestycje długoterminowe	6 530 050,96	2 876 889,33
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 530 050,96	2 876 889,33
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 400,00	4 080,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40 400,00	4 080,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 776 810,52	6 383 140,19
I. Zapasy	446 892,40	346 805,65
II. Należności krótkoterminowe	6 207 709,58	2 885 597,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 122 208,54	3 150 737,32
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	14 543 355,20	12 592 864,16
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 000 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	933 639,94	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	2 768 917,01	-543 911,95
VI. Zysk (strata) netto	85 327,04	185 030,85
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 755 471,21	4 974 949,51
I. Rezerwy na zobowiązania	89,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	89,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 755 382,21	4 974 949,51
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	3 755 382,21	4 974 949,51
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	14 543 355,20	12 592 864,16

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	617 554,74	689 908,00	617 554,74	689 908,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	193 038,74	651 210,00	193 038,74	651 210,00
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	424 516,00	36 698,00	424 516,00	36 698,00
B. Koszty działalności operacyjnej	532 254,18	585 888,38	532 245,18	585 888,38
I. Amortyzacja	3 374,61	917,86	3 374,61	917,86
II. Zużycie materiałów i energii	5 280,77	11 994,38	5 280,77	11 994,38
III. Usługi obce	288 511,40	540 638,27	288 511,40	540 638,27
IV. Podatki i opłaty	797,03	1 117,40	797,03	1 117,40
V. Wynagrodzenia	6 843,23	16 323,79	6 843,23	16 323,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 289,30	3 310,68	1 289,30	3 310,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 175,92	0,00	2 175,92	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	223 981,92	11 203,40	223 981,92	11 203,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	85 300,56	104 402,22	85 300,56	104 402,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	240,40	0,00	204,40
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	240,40	0,00	240,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	784,50	0,00	784,50
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	784,50	0,00	784,50

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	85 300,56	103 858,12	85 300,56	103 858,12
G. Przychody finansowe	26,48	81 172,73	26,48	81 172,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	26,48	0,00	26,48	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	81 172,73	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
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	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
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	85 327,04	185 030,85	85 327,04	185 030,85
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
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	85 327,04	185 030,85	85 327,04	185 030,85

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 31.03.2021r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	85 327,04	185 030,85	85 327,04	185 030,85
II. Korekty razem	3 374,61	82 090,59	3 374,61	82 090,59
1. Amortyzacja	3 374,61	917,86	3 374,61	917,86
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	81 172,73	0,00	81 172,73
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	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	88 701,65	267 121,44	88 701,65	267 121,44
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	531 806,39	2 167 955,51	531 806,39	2 167 955,51
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	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	531 806,39	2 167 955,51	531 806,39	2 167 955,51
II. Wydatki	0,00	3 275 410,39	0,00	3 275 410,39
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	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	3 275 410,39	0,00	3 275 410,39
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	531 806,39	-1 107 454,88	531 806,39	-1 107 454,88
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	620 508,04	-840 333,44	620 508,04	-840 333,44
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	349 636,26	2 033 051,01	349 636,26	1 413 704,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	970 144,30	1 192 717,57	970 144,30	1 192 717,57

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 792 556,86	6 902 883,80	9 792 556,86	6 902 883,80
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 792 556,86	6 902 883,80	9 792 556,86	6 902 883,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	500 000,00	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	933 639,94	446 795,75	933 639,94	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	933 639,94	476 795,75	933 639,94	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	2 768 917,01	-543 911,95	2 768 917,01	- 543 911,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 768 917,01	0,00	2 768 917,01	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 768 917,01	0,00	2 768 917,01	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 768 917,01	0,00	2 768 917,01	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-543 911,95	0,00	-543 911,95
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-543 911,95	0,00	-543 911,95
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-543 911,95	0,00	-543 911,95
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 541 632,93	-543 911,95	2 541 632,93	-543 911,95
6. Wynik netto	85 327,04	185 030,85	85 327,04	185 030,85
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 787 883,99	7 617 914,65	10 787 883,99	7 617 914,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 787 883,99	7 617 914,65	10 787 883,99	7 617 914,65

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

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

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

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

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

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

1. część bieżąca,
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-Krbec 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 I kwartale 2021 roku odnotowała przychody na poziomie 690.508 zł w stosunku do 431.670 zł rok wcześniej. Zysk ze sprzedaży wyniósł 104.619 zł wobec zaledwie 10.068 zł rok wcześniej, a zysk netto 102.852 zł wobec 10.094 zł. Znacząca poprawa wyniku na poziomie zysku netto spowodowana jest konsekwentnymi działaniami firmy zapoczątkowanymi jeszcze w I połowie ubiegłego roku. Odnotowany zysk jest też potwierdzeniem, że jesteśmy w stanie kwartał do kwartału generować coraz lepszy wynik finansowy. Realizacja kontraktów zawartych w ubiegłym roku będzie trwała jeszcze kilka okresów sprawozdawczych, co powinno przynieść spółce stabilne przychody i dodatni wynik finansowy.

Potwierdzeniem podejmowania właściwych decyzji inwestycyjnych są wyniki skonsolidowane, bo tam sytuacja wygląda jeszcze lepiej! Zysk netto wyniósł 185.030 zł, dzięki odnotowaniu przychodów finansowych w kwocie 81.172 zł (na co składa się w całości zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych). Jeśli Spółka utrzymałaby obecną dynamikę i powtarzalność w zakresie wyniku finansowego, to byłibyśmy w stanie na koniec roku pokazać zysk po opodatkowaniu bliski 1 mln zł (i to bez zdarzeń jednorazowych jak ostatnia sprzedaż całego pakietu akcji Vabun – zdarzenia takie powiększałyby jeszcze dodatni wynik finansowy).

Zarówno na poziomie jednostkowym jak i skonsolidowanym istotnie zmniejszyła się suma bilansowa, co jest efektem sprzedaży całego posiadanego pakietu akcji spółki Vabun S.A. w grudniu ubiegłego roku i wysięgowaniem tej pozycji z bilansu (długoterminowe aktywa finansowe). Rok do roku bardzo duży przyrost odnotowano w przepływach pieniężnych netto razem oraz środkach pieniężnych na koniec okresu. Zdarzenie także jest związane z wydarzeniami IV kwartału 2020 roku, gdzie Emitent sprzedał spółkę Vabun S.A., a jego spółka zależna MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. zamknęła inwestycję w spółce z branży GameDev z niemal 5-krotnym zyskiem na czysto.

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 ostatnich działań jest nawiązanie kluczowej współpracy ze spółką – zespołem developerskim – należącym do grupy kapitałowej PlayWay S.A. Współpraca cieszy pod kątem ewentualnych 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.

Odnosnie zaś innych potencjalnych inwestycji cały czas prowadzone są rozmowy w sprawie przejęć istniejących i działających już przedsiębiorstw, które moglibyśmy odpowiednio dofinansować i w przyszłości w drodze crowdfundingu lub zamkniętych emisji akcji wprowadzić na rynek publiczny. Rozważamy

zaangażowanie w bardzo atrakcyjne i przyszłościowe przedsięwzięcia, które powinny zostać pozytywnie przyjęte przez rynek.



W dniu 4 stycznia 2021 roku otrzymał podpisaną zwrotnie umowę z dnia 30 grudnia 2020 roku zawartą z Panem Januarem Ciszewskim. Umowa jest przyrzeczoną umową sprzedaży 1.222.628 (jeden milion dwieście dwadzieścia dwa tysiące sześćset dwadzieścia osiem) akcji zwykłych na okaziciela Spółki. Cena sprzedaży akcji wyniosła 427.919,80 zł (czteryście dwadzieścia siedem tysięcy dziewięćset dziewięćnaście złotych i osiemdziesiąt groszy), przy kosztach nabycia wynoszących 27.587,17 zł (dwadzieścia siedem tysięcy pięćset osiemdziesiąt siedem złotych i siedemnaście groszy), w związku z czym zysk brutto Emitenta z dokonanej transakcji wyniósł 400.322,63 zł (czteryście tysięcy trzysta dwadzieścia dwa złote i sześćdziesiąt trzy grosze).

Jednocześnie w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 69/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku Emitent informuje, że łączny przychód z tytułu zbycia wszystkich dotychczas posiadanych akcji Spółki wyniósł 855.839,60 zł (osiemset pięćdziesiąt pięć tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć złotych i sześćdziesiąt groszy), co oznacza zysk brutto na poziomie 705.989,63 zł (ok. +471%). Emitent informuje, że zapłata całości ceny wynikających z obu umów sprzedaży Spółki została rozliczona i zaksięgowana na rachunku Emitenta. Podpisanie wzmiankowanej Umowy zostało poprzedzone podjęciem uchwały Rady Nadzorczej Emitenta z dn. 22 grudnia 2020 roku w sprawie wyrażenia zgody na jej zawarcie na warunkach w niej wynegocjowanych.

W wyniku transakcji Emitent, od dnia zawarcia Umowy, nie posiada zaangażowania kapitałowego w Spółce, w związku z czym Emitent utracił status podmiotu dominującego wobec Spółki (poza utratą zaangażowania kapitałowego Emitent utracił także uprawnienia osobiste zastrzeżone w postanowieniach statutu Spółki).

Dokonana transakcja pozostaje w związku z Umową Inwestycyjną, o zawarciu której Emitent poinformował raportem bieżącym nr 68/2020 z dnia 23 grudnia 2020 roku. W szczególności w związku z realizacją sprzedaży akcji Spółki, w ramach wykonania Umowy Inwestycyjnej. Niezależnie od transakcji sprzedaży akcji Spółki, Emitent lub podmiot przez niego wskazany nabydzie wszelkie prawa do marki Vabun, koncepcji i receptury wszystkich produktów oraz strony internetowej Spółki wraz ze wszystkimi dotychczasowymi kanałami sprzedaży produktów marki Vabun. Finalizacja wyżej wymienionego nabycia przewidziana jest do końca stycznia 2021 roku.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że dodatkowym rezultatem zawarcia wzmiankowanej Umowy, w związku z podpisaniem Umowy Inwestycyjnej, są negocjacje w zakresie warunków dodatkowych porozumień i ustaleń odnośnie długofalowej współpracy z podmiotami powiązanymi z nabywcą akcji spółki Vabun S.A. O wszelkich wiążących decyzjach, mających potencjalny wpływ na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową, Emitent będzie informował stosownymi raportami bieżącymi.

W dniu 20 stycznia 2021 r. Emitent zawarł Umowę ramową współpracy i zachowania poufności (NDA) ze spółką Minutor Energia Sp. z o.o. z siedzibą w Mysłowicach. Zawarcie wzmiankowanej Umowy jest

bezpośrednią konsekwencją negocjacji i ustaleń w związku z umową inwestycyjną zawartą przez Emitenta w dn. 18 grudnia 2020 r., o podpisaniu której Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 68/2020 z dn. 23 grudnia 2020 r. (w tym w szczególności w zakresie obustronnej współpracy operacyjnej, biznesowej oraz kapitałowej). Przedmiotem podpisanej Umowy jest pozyskiwanie i dostarczenie przez strony dla siebie nawzajem lub podmiotu na rzecz którego działają - projektów biznesowych, produktów, zamówień oraz usług, których przedmiot może być każdorazowo określony w poszczególnych zleceniach lub w odrębnych umowach. Strony zgodnie oświadczyły, że wzmiankowana Umowa bezpośrednio nie pociąga za sobą jakichkolwiek zobowiązań finansowych dla żadnej ze stron. Firma Minutor Energia Sp. z o.o. jest podmiotem wywodzącym się z firmy Minutor Sp. z o.o., która od 2014r. świadczy na polskim rynku wysoko wyspecjalizowane usługi techniczne dla przemysłu. Dzięki unikatowemu doświadczeniu, związanemu z pracą w przemyśle, angażuje wykwalifikowane siły w budowę odnawialnych źródeł energii w celu zasilania domów i firm w zielony prąd i ciepło (OZE). 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 miesiące 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 może przyczynić się do wygenerowania znacznych przychodów, a tym samym wpłynąć pozytywnie na wynik finansowy Spółki, jednakże ze względów ostrożnościowych na dzień jej zawarcia nie można wskazać jednoznacznych danych finansowych wynikających z jej zawarcia. Wedle oceny Emitenta Umowa stanowi jeden z kluczowych czynników w dynamicznym rozwoju Spółki i Zarząd identyfikuje ją jako potencjalnie istotną dla jej przyszłości pod względem gospodarczym i finansowym.

W dniu 30 stycznia 2021 roku, działając na podstawie art. 444-447 Ksh oraz udzielonego przez Walne Zgromadzenie upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, objętego postanowieniami § 7b Statutu Spółki, podjął Uchwałę nr 1 o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 500.000,00 zł do łącznej kwoty 7.500.000,00 zł. Podwyższenie nastąpi w drodze emisji 200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 2,50 zł każda.

Zarząd za zgodą Rady Nadzorczej Emitenta ustalił cenę emisyjną jednej akcji serii I na kwotę 2,65 zł (słownie: dwa złote i sześćdziesiąt pięć groszy). Umowy objęcia akcji zostaną zawarte w terminie do 31 stycznia 2021 r. Akcje serii I pokryte zostaną wyłącznie wkładem pieniężnym przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. Emisja akcji serii I zostanie przeprowadzona w trybie subskrypcji prywatnej. Akcje będą podlegać dematerializacji w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (tj. Dz. U. z 2005 r. nr 183 poz. 1538, ze zm.). Akcje po uprzedniej rejestracji w depozycie papierów wartościowych prowadzonym przez KDPW S.A. oraz uzyskaniu przez Zarząd Emitenta upoważnienia do ubiegania się o ich wprowadzenie do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW w Warszawie S.A. będą przedmiotem ww. wprowadzenia.

W interesie Emitenta, zgodnie postanowieniami § 7b Statutu Spółki, oraz a zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w uchwale nr 1/2020 z dnia 1 grudnia 2020 roku, Zarząd Spółki pozbawił dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru akcji serii I.

Pozbawienie akcjonariuszy Spółki prawa poboru akcji serii I ma na celu umożliwienie pozyskanemu przez Spółkę inwestorowi lub inwestorom finansowym objęcia tych akcji w trybie subskrypcji prywatnej poprzez zawarcie ze Spółką umowy objęcia akcji, co umożliwi szybsze dokapitalizowanie i uzyskanie przez Spółkę wpisu podwyższenia kapitału zakładowego w rejestrze przedsiębiorców. Przedmiotowy wpis jest warunkiem uzyskania przez Spółkę dodatkowego finansowania, które zostanie przeznaczone na realizację planowanych przez Spółkę działań operacyjnych i inwestycyjnych w związku z aktualizacją podstawowej działalności i strategii rozwoju MBF Group S.A., w szczególności, lecz nie wyłącznie, polegającą na rozwinięciu działalności w zakresie kooperacji i współpracy z podmiotami i kontrahentami działającymi w branży fotowoltaicznej oraz rozwinięciem obrotu detalicznego i hurtowego artykułami koncesjonowanymi. Dokapitalizowanie Spółki pozwoli na sprawne pozyskanie przez Spółkę płynnych aktywów finansowych, umożliwiając dalszą realizację projektów opisanych powyżej. Realizacja tej inwestycji ma natomiast doprowadzić do uzyskania jak największego wzrostu wartości Spółki z korzyścią dla Spółki, jak również jej akcjonariuszy. Nowo emitowane akcje zwykłe na okaziciela serii I zostały zaoferowane w ramach subskrypcji otwartej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki w oparciu o uchwałę Zarządu Spółki, podjętą w dniu 30 stycznia 2021 roku na podstawie art. 444-447 KSH oraz udzielonego przez WZ Spółki upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego, objętego postanowieniami § 7b Statutu Emitenta, na podstawie której kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 500.000,00 zł do łącznej kwoty 7.500.000 zł. Poniżej podsumowanie subskrypcji.

1. Data rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży:

Data rozpoczęcia Oferty: 30 stycznia 2021 r.

Data zakończenia Oferty: 31 stycznia 2021 r.

2. Data przydziału instrumentów finansowych:

Przydział Akcji Oferowanych nastąpił w dniu 31 stycznia 2021 r.

3. Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją lub sprzedażą:

W ramach Oferty Spółka oferowała 200 0000 akcji serii I.

4. Stopa redukcji w poszczególnych transzach, w przypadku gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy:

Nie zastosowano transz ani redukcji w zakresie przydziału Akcji Oferowanych.

5. Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży:

W ramach Oferty przydzielonych zostało 200 000 Akcji Oferowanych.

6. Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane):

Akcje Oferowane zostały objęte po cenie emisyjnej, która wynosiła 2,65 zł za jedną akcję serii I.

7. Sposób opłacenia objętych instrumentów finansowych:

Wszystkie akcje zostały opłacone środkami pieniężnymi.

8. Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach:

Akcje Oferowane zostały objęte przez łącznie 3 inwestorów.

9. Liczba osób, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach:

W ramach Oferty przydzielono akcje łącznie 3 Inwestorom, w tym:

- Inwestor 1 (osoba fizyczna) objął 10.000 Akcji Oferowanych,
- Inwestor 2 (osoba fizyczna) objął 150.000 Akcji Oferowanych,
- Inwestor 3 (osoba prawna) objął 40.000 Akcji Oferowanych.

10. Informacja czy osoby, którym przydzielono instrumenty finansowe w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży w poszczególnych transzach, są podmiotami powiązаныmi:

W ramach subskrypcji Akcji Oferowanych nie objęły podmioty powiązane z Emitentem.

11. Nazwy (firmy) subemitentów, którzy objęli instrumenty finansowe w ramach wykonywania umów o subemisję, z określeniem liczby instrumentów finansowych, które objęli, wraz z faktyczną ceną jednostki instrumentu finansowego (cena emisyjna lub sprzedaży, po odliczeniu wynagrodzenia za objęcie jednostki instrumentów finansowych, w wykonywaniu umowy subemisji, nabytej przez subemitenta):

Oferta nie była objęta subemisją. Nie została zawarta żadna umowa o subemisję.

12. Łączne określenie wysokości kosztów, które zostały zaliczone do kosztów emisji, ze wskazaniem wysokości kosztów według ich tytułów.

Na koszty Oferty wynoszące 2.486,00 zł złożyły się następujące koszty:

- a) 0 zł – przygotowanie i przeprowadzenie Oferty,
- b) 0 zł – wynagrodzenie subemitentów oddzielnie dla każdego z nich,
- c) 2.486,00 zł – koszty notarialne,
- d) 0 zł – promocja Oferty.

Mając na uwadze powyższe, Oferta doszła do skutku. Ponadto Zarząd planuje podjęcie kroków w celu dopuszczenia i wprowadzenia Akcji Oferowanych do obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., pod warunkiem uprzedniego uzyskania upoważnienia Walnego Zgromadzenia w tej sprawie oraz podjęcie kroki w celu podpisania porozumienia w zakresie zobowiązania akcjonariuszy do niesprzedawania akcji.

W dniu wczorajszym Emitent uzyskał informację, iż w związku z zażaleniem prokuratora oraz pełnomocnika oskarżyciela posiłkowego (tj. MBF Group S.A.) sąd odwoławczy w pełni przychylił się argumentacji podanej przez skarżących i na podstawie analizy zgromadzonego materiału dowodowego postanowił uchylić

zaskarżone postanowienie i przekazać sprawę do merytorycznego rozpoznania Sądowi Rejonowemu dla Warszawy Pragi- Południe w Warszawie.

Sprawa dotyczy możliwości popełnienia przez oskarżonego przestępstwa z art. 286 § 1 k.k., gdzie poszkodowanym jest spółka MBF Group S.A. Decyzja Sądu jest zgodna z oczekiwaniem prokuratury oraz Emitenta i liczy on na naprawienie szkody przez oskarżonego (o szczegółach sprawy Spółka informowała Raportem Bieżącym ESPI). Zarząd Emitenta zdaje sobie sprawę z negatywnych konsekwencji prowadzenia sprawy i zagrożeniem oczerniania Spółki, jako metody odwetu przez oskarżonego, niemniej w interesie Emitenta oraz Akcjonariuszy leży doprowadzenie sprawy do prawomocnego rozstrzygnięcia.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dn. 22 marca 2021 r. podjęło uchwały w sprawie powołania na nową wspólną kadencję członków Rady Nadzorczej następujące osoby:

1. Patryk Prelewicz (Uchwała nr 10).
2. Dariusz Czarkowski (Uchwała nr 11).
3. Zbigniew Wojtalik (Uchwała nr 12).
4. Wojciech Ahnert (Uchwała nr 13).
5. Sylwia Skorupa (Uchwała nr 14).
6. Dariusz Szpryngiel (Uchwała nr 15).

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 niepodejmowania jakichkolwiek 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 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 I 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.

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 31 marca 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%

Źródło: Emitent

Podmiotem podlegającym konsolidacji jest spółka MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (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	22,45%
2	Robert Krassowski	321.630	10,72%	321.630	10,77%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,64%	199.129	6,67%
4	MBF Group SA	14.998	0,50%	0	0,00%
5	Pozostali	1.794.243	59,81%	1.809.241	60,11%
	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 31 marca 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 I 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 Czarniecki

*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

XIII 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 | Web: 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