

Raport
ARENA.PL S.A.
za II kwartał 2022 r.

1. Podstawowe informacje o Spółce oraz o spółkach zależnych objętych konsolidacją

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

Miejsce rejestracji Spółki oraz numer KRS

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

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 czerwca 2022 r. a także na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosił 37.853,515 zł i jest opłacony w kwocie 37.156.015 zł. Na kapitał zakładowy składa się 75.707.030 akcji o wartości nominalnej 50 groszy każda akcja. Na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
LMB FIZAN	31.653.221	41,81%
FR Finance S.A.	16.300.000	21,53%
E-COMMERCE INVESTMENT SP. Z O.O.	6.691.407	8,84%
POLSKIE CENTRUM BIOINFORMATYKI SP. Z O.O.	5.405.630	7,14%
TOROX EKO FIZAN	4.163.586	5,50%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	11.493.186	15,18%
RAZEM	75.707.030	100%

E-Commerce Investment Sp. z o.o. oraz FR Finance S.A. są podmiotami zależnymi od LMB FIZAN. Polskie Centrum Bioinformatyki Sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od TOROX EKO FIZAN.

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

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

W II kwartale 2022 r. funkcję Prezesa Zarządu Arena.pl sp. z o.o. pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu Arena.pl sp. z o.o. wchodził: Bartosz Berliński - Wiceprezes Zarządu ds. marketingu oraz Kamil Bednarek - Wiceprezes Zarządu ds. IT. W dniu 2 sierpnia 2022 r. Kamil Bednarek złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

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

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

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

Platforma charakteryzuje się:

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

Na dzień 30 czerwca 2022 r. liczba zarejestrowanych sklepów wynosi 8690, liczba aktywnych sklepów 2511, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 11 mln.

Informacje o podmiocie zależnym (Bamos S.A. z siedzibą w Poznaniu)

Emitent posiada 200.000 akcji (100%) w spółce Bamos spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem

KRS: 0000966395.

Funkcję Prezesa Zarządu Bamos S.A. pełni Maria Bogajewska. W skład Rady Nadzorczej wchodzi: Marcin Muraszko, Dominika Gąsior, Joanna Mensfeld.

Bamos S.A. została założona w celu realizacji projektów e-commerce dotyczących sprzedaży produktów poekspozycyjnych, a także produktów pochodzących z końcówek kolekcji lub wyprzedaży. Na dzień sporządzenia raportu spółka nie rozpoczęła działalności gospodarczej, nie zatrudnia pracowników i jej wyniki nie mają wpływu na wyniki skonsolidowane prezentowane w raporcie.

Organy Spółki

Zarząd

W II kwartale 2022 r. funkcję Prezesa Zarządu pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu wchodzi: Bartosz Berliński oraz Kamil Bednarek. W dniu 2 sierpnia 2022 r. Kamil Bednarek złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

Rada Nadzorcza

W II kwartale 2022 r., jak i na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

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

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

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

Środki trwałe

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

zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Należności

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

Zobowiązania

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

- w wartości godziwej – w przypadku, gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła

już po dniu bilansowych jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

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

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

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

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

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

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

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

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

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Środki pieniężne

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

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

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitały własny

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

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

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

Podatek dochodowy

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Przychody i zyski

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,

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

3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021
LP. WYSZCZEGÓLNIENIE				
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów				
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	189 893,91	360 629,13	261 965,29	426 986,14
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	1 378,92	1 845,04
3. Usługi obce	78 430,14	140 912,63	95 037,01	165 070,79
4. Podatki i opłaty, w tym:	815,95	2 071,95	350,00	350,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	108 500,36	212 275,90	153 002,93	245 852,93
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 147,46	5 368,65	12 196,43	13 867,38
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-189 893,91	-360 629,13	-261 965,29	-426 986,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 768,52	40 167,43	0,00	0,00
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	15 768,52	40 167,43	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 973,32	40 372,48	0,00	7 596,77
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne koszty operacyjne	15 973,32	40 372,48	0,00	7 596,77
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-190 098,71	-360 834,18	-261 965,29	-434 582,91
G.	Przychody finansowe	330,52	330,52	348,37	170 592,05
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	348,37	4 991,65
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	165 600,40
5.	Inne	330,52	330,52	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	49 352,68	145 236,40	320 934,26	8 800,77
1.	Odsetki, w tym:	93,70	187,40	234,66	8 800,77
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	5 396,55
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	49 258,98	145 049,00	320 699,60	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/Strata brutto	-239 120,87	-505 740,06	-582 551,18	-272 791,63
J.	Podatek dochodowy	9 604,00	-15 157,00	-68 053,00	26 159,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto	-248 724,87	-490 583,06	-514 498,18	-298 950,63

Bilans

AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	52 873 797,00	53 517 314,83
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	52 587 000,00	53 229 184,83
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	52 587 000,00	53 229 184,83
a. w jednostkach powiązanych	52 587 000,00	53 229 184,83
- udziały i akcje	52 587 000,00	52 487 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	742 184,83
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	286 797,00	288 130,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	286 797,00	288 130,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 656 511,93	2 877 054,78
I.	Zapasy	49 200,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	144 027,14	146 372,42
1.	Należności od jednostek powiązanych	17 983,95	111,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	17 872,05	0,00
-	do 12 miesięcy	17 872,05	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	111,90
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	126 043,19	146 260,52
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	121 552,57	139 401,49
c.	inne	4 490,62	6 859,03
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 458 823,00	2 726 364,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 458 823,00	2 726 364,32
a.	w jednostkach powiązanych	791 274,78	79 611,61
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	712 184,83	0,00
-	udzielone pożyczki	79 089,95	79 611,61
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	615 761,00	946 579,31
-	udziały i akcje	614 166,20	945 002,70
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	1 594,80	1 576,61
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 787,22	1 700 173,40
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	51 787,22	1 700 173,40
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00

-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 461,79	4 318,04
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	5 677 168,74	2 788 999,34
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<hr/>			
	Aktywa razem	60 207 477,67	59 183 368,95

P A S Y W A		30.06.2022	30.06.2021
		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY			
A.		56 864 280,75	51 929 373,36
I.	Kapitał podstawowy	37 853 515,00	31 903 515,00
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	16 685 499,48	16 685 499,48
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	16 685 499,48	16 685 499,48
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 589 487,05	-3 766 026,87
VI.	Zysk (strata) netto	-490 583,06	-298 950,63
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 343 196,92	7 253 995,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	287 453,00	357 758,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	192 211,00	259 507,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	95 242,00	98 251,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	95 242,00	98 251,00
		127 154,86	969 935,17
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	127 154,86	278 695,51
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	691 239,66

a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 928 589,06	5 926 302,42
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 028 382,90	4 386 842,25
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	2 028 382,90	4 386 842,25
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	900 206,16	1 539 460,17
a.	kredyty i pożyczki	63 059,46	62 684,66
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	21 603,73	41 076,96
-	do 12 miesięcy	21 603,73	41 076,96
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	2 399,46	5 228,60
h.	z tytułu wynagrodzeń	121 903,85	132 918,87
i.	inne	0,00	1 297 551,08
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		60 207 477,67	59 183 368,95

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 298 323,99	51 298 323,99
	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 298 323,99	51 298 323,99
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 903 515,00	30 973 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 950 000,00	930 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 950 000,00	930 000,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	5 950 000,00	930 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	37 853 515,00	31 903 515,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
2.1	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16 685 499,48	16 685 499,48
3.1	Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	16 685 499,48	16 685 499,48
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 589 487,05	-3 424 896,03
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00

5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 766 026,87	-3 424 896,03
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 766 026,87	-3 424 896,03
	a) zwiększenie (z tytułu)	-823 460,18	-341 130,84
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-823 460,18	-341 130,84
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 589 487,05	-3 766 026,87
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-490 583,06	-298 950,63
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-490 583,06	-298 950,63
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 864 280,75	51 929 373,36
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 864 280,75	51 929 373,36

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-248 724,87	-490 583,06	-514 498,18	-298 950,63
II. Korekty razem	171 269,11	-80 248,19	304 060,04	-137 647,55
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93,70	187,40	-113,71	3 809,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 258,98	145 049,00	320 699,60	-165 600,40
5. Zmiana stanu rezerw	-19 336,00	-48 780,00	-60 933,00	15 670,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	60 570,58	89 445,15	12 703,96	27 712,30
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-369 112,79	-281 073,95	36 346,21	-12 181,53
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 008,23	14 924,21	-4 643,02	-7 057,04
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-500 242,17	-570 831,25	-210 438,14	-436 598,18
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	150 000,00	180 000,00	45 535,89	45 535,89
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	30 000,00	535,89	535,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	30 000,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	535,89	535,89
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00	535,89	535,89
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00	45 000,00	45 000,00
II. Wydatki	-927 231,99	-1 140 778,54	-818 903,19	-1 526 485,52
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na aktywa finansowe, w tym:	-213 546,55	-1 140 778,54	-818 903,19	-1 526 485,52
a) w jednostkach powiązanych	-213 546,55	-1 140 778,54	-667 332,83	-1 374 915,16
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-151 570,36	-151 570,36
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-150 000,20	-150 000,20
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	-1 570,16	-1 570,16
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-777 231,99	-960 778,54	-773 367,30	-1 480 949,63

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	350 000,00	850 000,00	2 250 000,00	3 482 500,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	232 500,00	232 500,00
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	350 000,00	850 000,00	2 017 500,00	3 250 000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	-6 190,55
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	-1 140,55
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	-5 050,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	350 000,00	850 000,00	2 250 000,00	3 476 309,45

D. Przepływy pieniężne netto razem	-347 821,07	-681 609,79	1 266 194,56	1 558 761,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-347 821,07	-681 609,79	1 266 194,56	1 558 761,64
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	733 397,01	733 397,01	433 978,84	141 411,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	385 575,94	51 787,22	1 700 173,40	1 700 173,40

- ograniczonej możliwości dysponowania

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	609 668,39	1 034 764,98	365 116,67	572 740,69
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	609 668,39	1 034 764,98	365 116,67	572 740,69
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 951 878,85	3 881 292,46	1 652 395,31	3 034 715,33
I. Amortyzacja	382 228,93	764 457,86	382 401,67	765 148,83
II. Zużycie materiałów i energii	89,41	89,41	3 695,17	20 746,70
III. Usługi obce	828 878,52	1 645 136,38	656 975,70	1 210 902,51
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	1 064,34	2 474,19	601,66	678,66
V. Wynagrodzenia	175 325,59	354 762,23	241 349,39	387 785,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 616,97	31 574,93	25 166,58	34 369,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	549 675,09	1 082 797,46	342 205,14	615 083,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 342 210,46	-2 846 527,48	-1 287 278,64	-2 461 974,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	487,46	24 886,47	3 367,52	5 052,42
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	385,93	20 780,07	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	101,53	4 106,40	3 367,52	5 052,42
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 639,92	74 762,26	5 340,68	15 840,46
I. Strata z zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 249,08	64 034,36	1 600,80	3 341,75
III. Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 390,84	10 727,90	3 739,88	12 498,71
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-1 361 362,92	-2 896 403,27	-1 289 251,80	-2 472 762,68
G. Przychody finansowe	7 558,24	12 699,00	2 510,17	169 495,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	7 227,72	12 368,48	2 510,17	3 894,97
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze bycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	165 600,40
V.	Inne	330,52	330,52	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	92 565,97	226 061,07	361 129,53	85 671,16
I.	Odsetki, w tym:	41 477,32	77 736,53	39 682,54	84 324,39
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	145 049,00	145 049,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-95 790,02	0,00	320 699,60	0,00
IV.	Inne	1 829,67	3 275,54	747,39	1 346,77
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-1 446 370,65	-3 109 765,34	-1 647 871,16	-2 388 938,47
K.	Odpis wartości firmy	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto	-1 513 328,71	-3 243 681,46	-1 714 829,22	-2 522 854,59
O.	Podatek dochodowy	9 604,00	-15 157,00	-68 053,00	26 159,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	-1 522 932,71	-3 228 524,46	-1 646 776,22	-2 549 013,59

Bilans

	30-06-2022	30-06-2021
	PLN	PLN
AKTYWA TRWAŁE	14 156 215,56	15 990 591,80
I. Wartości niematerialne i prawne	8 507 353,92	10 036 269,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 507 230,00	10 034 658,71
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	123,92	1 610,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 834 485,26	4 002 317,50
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 834 485,26	4 002 317,50
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	30 000,00	30 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	30 000,00	30 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	712 500,00	712 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	712 500,00
a.		
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	712 500,00
- udziały i akcje	712 500,00	712 500,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.		
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00

-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 071 876,38	1 209 504,67
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 069 627,00	1 206 950,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 249,38	2 554,67
AKTYWA OBROTOWE		2 685 217,91	4 641 167,96
I.	Zapasy	49 200,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	605 080,45	585 099,82
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	111,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	111,90
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	604 968,55	584 987,92
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	338 094,12	177 750,67
-	do 12 miesięcy	338 094,12	177 750,67
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	258 706,10	389 469,19
c.	inne	8 168,33	17 768,06

d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 308 063,43	3 319 011,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 308 063,43	3 319 011,53
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	1 174 294,63	1 488 679,84
-	udziały i akcje	614 166,20	945 002,70
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	560 128,43	543 677,14
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	133 768,80	1 830 331,69
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	133 768,80	1 830 331,69
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 374,03	39 556,61
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	697 500,00	697 500,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		16 841 433,47	20 631 759,76

P A S Y W A	30-06-2022	30-06-2021	
	PLN	PLN	
KAPITAŁ WŁASNY			
A.	8 377 868,47	8 878 057,44	
I. Kapitał podstawowy	37 853 515,00	31 903 515,00	
II. Kapitał zapasowy w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38	
-	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00	
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe w tym:	0,00	0,00	
-	tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	

VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-33 652 458,45	-27 881 780,35
VII.	Zysk (strata) netto	-3 228 524,46	-2 549 013,59
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITALY MNIejszości	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 463 565,00	11 753 702,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 079 200,11	1 285 337,93
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	975 041,00	1 178 327,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 917,11	8 759,93
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	8 917,11	8 759,93
3.	Pozostałe rezerwy	95 242,00	98 251,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	95 242,00	98 251,00
		127 154,86	969 935,17
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	127 154,86	278 695,51
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	691 239,66
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 257 210,03	9 498 429,22
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 028 382,90	4 386 842,25
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	2 028 382,90	4 386 842,25
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00

-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	4 386 842,25
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	5 228 827,13	5 111 586,97
a.	kredyty i pożyczki	3 299 797,35	2 701 384,71
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	1 044 089,77	896 289,00
-	do 12 miesięcy	1 044 089,77	896 289,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	21 563,79	21 808,35
h.	z tytułu wynagrodzeń	134 977,13	166 053,09
i.	inne	37 159,43	1 326 051,82
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

Pasywa razem

16 841 433,47

20 631 759,76

Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp. Wyszczególnienie	30.06.2022		30.06.2021
	PLN	PLN	PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 656 392,93		10 497 071,03
- korekty błędów	0,00		0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 656 392,93		10 497 071,03
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 903 515,00		30 973 515,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 950 000,00		930 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	5 950 000,00		930 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	5 950 000,00		930 000,00
- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00		0,00

- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	37 853 515,00	31 903 515,00
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 405 336,38	7 405 336,38
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
korekty kapitałowe przy konsolidacji	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7 Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-27 881 780,35	-24 358 060,41
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-27 881 780,35	-24 358 060,41
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-27 881 780,35	-24 358 060,41
a) zwiększenie (z tytułu)	-5 770 678,10	-3 523 719,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-5 770 678,10	-3 523 719,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 652 458,45	-27 881 780,35
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

8	Wynik netto	-3 228 524,46	-2 549 013,59
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-3 228 524,46	-2 549 013,59
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 377 868,47	8 878 057,44
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 377 868,47	8 878 057,44

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 522 932,71	-3 228 524,46	-1 646 776,22	-2 549 013,59
II. Korekty razem	263 501,78	1 145 247,30	628 411,07	831 075,81
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	382 228,93	764 457,86	382 401,67	765 148,83
4. Odpisy wartości firmy	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 320,57	63 425,30	33 823,24	66 014,90
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	49 258,98	145 049,00	320 699,60	-165 600,40
9. Zmiana stanu rezerw	-59 779,54	-121 613,13	-91 211,22	-48 957,46
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	-8 465,71	213 881,22	-139 687,28	537 868,73
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-259 466,70	-126 979,27	29 369,74	-518 237,97
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	60 574,47	73 237,48	26 057,26	64 713,06
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-127,28	-127,28	0,00	-3 790,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 259 430,93	-2 083 277,16	-1 018 365,15	-1 717 937,78
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	150 000,00	45 535,89	45 535,89
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	150 000,00	45 535,89	45 535,89
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	45 535,89	45 535,89

-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	0,00	0,00	535,89	535,89
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	-151 570,36	-151 570,36
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. 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	-151 570,36	-151 570,36
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	100 000,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-150 000,20	-150 000,20
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	-1 570,16	-1 570,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	100 000,00	150 000,00	-106 034,47	-106 034,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	800 000,00	1 300 000,00	2 250 662,56	3 483 500,62
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	232 500,00	232 500,00
2. Kredyty i pożyczki	450 000,00	450 000,00	662,56	1 000,62
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	350 000,00	850 000,00	2 017 500,00	3 250 000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	-1 837,26	-8 027,81
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-1 762,85	-1 762,85
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	-74,41	-1 214,96
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	-5 050,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	800 000,00	1 300 000,00	2 248 825,30	3 475 472,81
D. Przepływy pieniężne netto razem	-359 430,93	-633 277,16	1 124 425,68	1 651 500,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-359 430,93	-633 277,16	1 124 425,68	1 651 500,56
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	493 199,73	767 045,96	705 906,01	178 831,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	133 768,80	133 768,80	1 830 331,69	1 830 331,69
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Emitent nie zatrudnił w okresie objętym raportem kwartalnym osób na podstawie umowy o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. Na koniec II kwartału 2022 r. Arena.pl sp. z o.o. zatrudniała 4 osoby na umowę o pracę. Znaczna część usług na rzecz Arena.pl sp. z o.o. świadczona jest na podstawie umów cywilno-prawnych.

6. Informacje o grupie kapitałowej

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

7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2022.

Drugi kwartał 2022 roku przyniósł dalsze wzrosty kluczowych parametrów biznesu:

Porównanie Q2 2021 do Q2 2022	
GMV (Gross Merchandise Value)	wzrost o 43%
Przychody z tytułu prowizji	wzrost o 78%
Liczba transakcji na platformie	wzrost o 74%
Średnia wartość koszyka	spadek o 18%
Ilość wizyt na platformie	wzrost o 23%

W raportowanym okresie nadrzędnym celem było podniesienie szybkości działania platformy, w szczególności poprawa parametrów ocenianych podczas indeksacji stron w wyszukiwarkach w celu zwiększenia efektywności budowania ruchu organicznego. Zespół ds. technologii zrealizował to zadanie w całości, a platforma ma obecnie wartości parametrów szybkości działania w najwyższym możliwym zakresie ocen. Zrealizowane zostały również wszystkie zakładane na ten okres integracje z platformami zewnętrznymi w celu zwiększenia ilości i jakości oferowanych produktów. Rozpoczęto również prace nad odświeżeniem wyglądu platformy, aby wzmocnić atrakcyjność dla kupujących.

W związku z osiągnięciem zakładanych celów zespół ds. technologii spriorytetyzował mapę drogową aktywności technologicznych pod kątem zadań znacząco podnoszących w Q3 i Q4 ruch na platformie, w tym gwarantujących przyrost ruchu organicznego oraz pod kątem nowych funkcjonalności zwiększających GMV.

Działania biznesowe skupiały się na optymalizacji pracy zespołu oraz zwiększaniu jego efektywności. Spółka wytworzyła zestawy narzędzi i automatyki, które dotyczyły głównie procesów sprzedażowych.

W okresie Q2 2022 w serwisie zarejestrowało się 148 nowych sprzedawców oraz dodano 633 230 ofert handlowych.

Równocześnie zaplanowano działania komunikacyjne oraz zmiany serwisu, których celem jest znaczące podniesienie ilości transakcji dokonywanych przez zarejestrowanego użytkownika. Stanowi to wstęp do działań zmierzających do uruchomienia działań mających na celu zwiększenie lojalności klientów oraz podniesienie wartości koszyka zakupowego.

W drugim kwartale 2022 roku użytkownicy serwisu najchętniej kupowali produkty z kategorii dom i ogród, dziecko oraz elektronika. Średnia liczba produktów w koszyku wynosiła 2,12.

Kluczowe działania marketingowe prowadzone przez spółkę to:

1. Działania z zakresu marketingu online:

- ruch organiczny z Google (SEO),
- płatne kampanie reklamowe Google (Google Ads),
- płatne kampanie w kanałach społecznościowych (Facebook Ads).

2. Działania o charakterze komunikacyjno – informacyjnym prowadzone w mediach branżowych lub finansowych.

Spółka w Q2 kontynuowała wdrażanie własnego zestawu dedykowanych narzędzi usprawniających zarządzanie budżetem oraz zadaniami w obszarze marketingu. Dzięki temu udało się znacząco poprawić efektywność wszystkich kampanii performance, co jest zgodne z wcześniej ustaloną strategią marketingową, która koncentruje się na efektywności działań. Kluczowy wskaźnik ROAS (return on ad spend, czyli zwrot z inwestycji w reklamę) kampanii w Q2 osiągnął rekordowe poziomy, dzięki czemu efektywność kampanii w tym okresie była lepsza niż w teoretycznie najlepszym okresie dla e-commerce, czyli Q4.

W okresie Q1 2022 na wyniki spółki wpłynęły wydarzenia związane z konfliktem zbrojnym, który rozpoczął się w lutym bieżącego roku. Klienci przenieśli swoje zainteresowanie na branżę spożywczą robiąc prewencyjne zakupy lub wspierając obywateli Ukrainy. Spadki obrotów w e-commerce dochodziły nawet do 40%, ale były chwilowe. W marcu sytuacja uległa stabilizacji powracając do wartości sprzed okresu inwazji Rosji na Ukrainę.

W II kwartale Emitent kontynuował przeprowadzenie przeglądu opcji strategicznych związanych z dalszym rozwojem działalności Emitenta oraz spółek należących do Grupy Kapitałowej Emitenta.

W ramach procesu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki rozpoznaje różne możliwości rozwoju. Celem tego procesu jest analiza trendów gospodarczych na lata 2022 – 2025, w tym ocena jakie sektory gospodarcze będą się najbardziej dynamicznie rozwijać w Polsce. Emitent w szczególności zamierza zbadać możliwości rozpoczęcia działalności operacyjnej również w innych obszarach niż sektor e – commerce oraz nawiązania współpracy z potencjalnymi inwestorami z innych branż. W efekcie Emitent rozważa dokonanie modyfikacji obecnego przedmiotu działalności, celem zmaksymalizowania wartości dla akcjonariuszy. Do czasu zakończenia przeglądu opcji strategicznych oraz ewentualnych decyzji o przyjęciu nowego modelu biznesowego Emitent będzie kontynuował realizację dotychczasowej strategii, działań i projektów. Dotychczas nie zostały podjęte decyzje związane z wyborem konkretnej opcji strategicznej.

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

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości wartości prognoz wyników finansowych na rok 2022.

Bartosz Berliński
Członek Zarządu

Maria Bogajewska
Prezes Zarządu