

# Raport kwartalny SEDIVIO S.A.

za I kwartał 2023 r.

Raport obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 r.

Warszawa  
12 maja 2023 r.



**sedivio**

## **Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy, Koleżanki i Koledzy z Zespołu,**

**zbliżamy się powoli do końca realizacji najważniejszych kamieni milowych z naszej strategii.** Półtora roku temu obiecywaliśmy, że planujemy rozwijać się w obszarze cyberbezpieczeństwa, a ofertę poszerzyć o utrzymanie systemów informatycznych. Dziś możemy mówić o tym w trybie dokonanym. Nawet nie wiecie, jak bardzo się z tego cieszę!

**W minionym kwartale skoncentrowaliśmy się na intensywnym rozwoju naszego strategicznego produktu, jakim jest Cyrima.** Naszym zobowiązaniem jest premiera rozwiązania dla *early adapterów* w czerwcu tego roku i zamierzamy dotrzymać tej obietnicy.

Głównym zadaniem Cyrimy jest zabezpieczenie procesów wytwórczych w średnich i dużych przedsiębiorstwach. Nasza platforma będzie problem ten traktować w sposób zautomatyzowany. **Nie ma obecnie na rynku narzędzia, które oferowałyby takie możliwości.** Jednocześnie popyt na usługi w obszarze bezpieczeństwa jest duży, a usługi doradcze kosztowne ze względu na brak specjalistów na rynku.

Jednocześnie, mając na uwadze cel, jakim jest rozwój SEDIVIO w obszarze cyberbezpieczeństwa, prowadziliśmy w pierwszym kwartale bieżącego roku prace zmierzające do podpisania umowy ramowej z Centrum e-Zdrowia w obszarze cyberbezpieczeństwa. Ponieważ umowa podpisana została na samym początku kwietnia, bardziej szczegółowy komentarz na jej temat zawrzemy w kolejnym raporcie kwartalnym. Wspominam o niej jednak, bo jest kolejnym dowodem na to, że **skutecznie i wytrwale realizujemy naszą strategię rozwoju.**

W pierwszym kwartale bieżącego roku okazało się także, że **pierwsze przychody odnotowała nasza spółka Concept Masters sp. z o. o.,** co bardzo nas cieszy i napawa optymizmem na jej dalszy rozwój. Tym bardziej, że strategia Concept Masters zakłada implementację rozwiązań wykorzystujących w komunikacji i marketingu sztuczną inteligencję. Spodziewamy się, że może się to stać dużą przewagą konkurencyjną naszej agencji komunikacji.

Minione trzy miesiące były czasem, kiedy jeszcze bardziej postawiliśmy na komunikację z Wami: naszymi Akcjonariuszami i Inwestorami.

Dlatego uruchomiliśmy portal [www.inwestycja.sedivio.com](http://www.inwestycja.sedivio.com), na którym regularnie publikujemy informacje dotyczące rozwoju SEDIVIO oraz postępów w realizacji strategii. Serdecznie zachęcam do regularnego śledzenia tej platformy oraz do zapisu na newsletter. Chociaż intensywna komunikacja z interesariuszami nie była twardym, biznesowym założeniem naszej strategii, to jednak zobowiązaliśmy się do niej – i słowa dotrzyaliśmy.

Najbliższy czas przyniesie wiele ważnych zdarzeń. Dziękuję, że jesteście z nami!

Z serdecznymi pozdrowieniami

**Jakub Budziszewski**





**Jesteśmy polską spółką technologiczną, która śledzi trendy rynkowe i adresuje je w konsekwentnie realizowanej strategii działania. Od 2013 roku tworzymy innowacyjne rozwiązania technologiczne. Teraz rozwijamy się, jak jeszcze nigdy dotąd.**

**Obecnie skupiamy się na projektach z obszarów cyberbezpieczeństwa, sztucznej inteligencji i blockchain. Naszym produktem strategicznym jest Cyrima - rozbudowany system składający się z czterech komponentów i ekosystemem dostawców usług, mające na celu zabezpieczenie procesów wytwórczych w średnich i dużych organizacjach.**

**Jesteśmy także właścicielem spółki Concept Masters, która zajmuje się m.in. projektami z obszaru marketingu i komunikacji.**

**[sedivio.com](http://sedivio.com)**

**[inwestycja.sedivio.com](http://inwestycja.sedivio.com)**

**[conceptmasters.pl](http://conceptmasters.pl)**

# **SEDIVIO** **w liczbach**

**80%**

o tyle procent wzrosły nasze przychody r/r 2021/2022

**70 mln zł**

milionów złotych - mniej więcej na taką kwotę opiewają trzy umowy ramowe, które podpisaliśmy z jednostkami rządowymi w ramach realizacji kamienia milowego strategii "samodzielny partner IT"

**35+**

zrealizowanych projektów o zasięgu ogólnopolskim mamy na naszym koncie

# Nasz zespół

94

osoby liczy zespół SEDIVIO S.A. (wliczając zarówno osoby zatrudnione w oparciu o umowę o pracę, umowy cywilnoprawne, jak i umowy B2B).

# Nasze marki

## Concept Masters

[www.conceptmasters.pl](http://www.conceptmasters.pl)

## Polandevs

[www.polandevs.com](http://www.polandevs.com)

## Cyrima



## Spis treści

<b>I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU</b>	<b>11</b>
<b>II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A.</b>	<b>11</b>
2.1 Dane Spółki	11
2.2 Zarząd Spółki	13
2.3 Rada Nadzorcza	13
<b>III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA</b>	<b>14</b>
3.1. Jednostkowy bilans na dzień 31.03.2023 roku	14
3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku	24
3.3. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku	27
3.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku	32
<b>IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI</b>	<b>36</b>
4.1 Wartości niematerialne i prawne	37
4.2 Środki trwałe	37
4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	39
4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	39



4.5 Aktywa finansowe	39
4.6 Należności krótko- i długoterminowe	41
4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	41
4.8 Rozliczenia międzyokresowe	41
4.9 Kapitał podstawowy	42
4.10 Rezerwy	42
4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	42
4.12 Odroczonego podatku dochodowego	43
4.13 Uznawanie przychodów	44
<b>V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.</b>	<b>44</b>
<b>VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH</b>	<b>46</b>
<b>VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI</b>	<b>46</b>
<b>VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.</b>	<b>47</b>
<b>IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.</b>	<b>47</b>
<b>X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O.O.</b>	<b>49</b>

10.1 Bilans na dzień 31.03.2023 roku	49
10.2 Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku	58
10.3 Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku	62
10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku	67
<b>XI. STRUKTURA AKCJONARIATU</b>	<b>71</b>
<b>XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY</b>	<b>72</b>
<b>XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDIVIO S.A.</b>	<b>72</b>

## I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Sprawozdanie finansowe zawiera jednostkowe dane Spółki SEDIVIO S.A. za I kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku oraz dane

porównawcze za okres od 01 stycznia do 31 marca 2022 roku, jak również dane prezentowane narastająco w roku obrotowym 2023 oraz w roku 2022.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

## II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A.

Działalność Emitenta polega na PKD 62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

### 2.1 Dane Spółki

<b>Nazwa Spółki</b>	<b>SEDIVIO S.A.</b>
Forma prawna:	spółka akcyjna

Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
Strona www:	<a href="http://www.sedivio.com">www.sedivio.com</a> , <a href="http://www.inwestycja.sedivio.com">www.inwestycja.sedivio.com</a>
Telefon:	(+48) 22 602 25 30
E-mail:	office@sedivio.com
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	140750385
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	5213410954
Numer KRS:	0000480272

#### **Notowane instrumenty finansowe emitenta**

Seria	A
ISIN	PLEC20000010
liczba akcji notowanych	2 680 000
liczba akcji ogółem	2 805 000
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2015-07-07
Rynek	NewConnect

Rodzaj rynku

ASO GPW

## **2.2 Zarząd Spółki**

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień publikacji niniejszego raportu prezentował się następująco:

1. Prezes Zarządu - Pan Jakub Budziszewski,
2. Wiceprezes Zarządu - Pan Krzysztof Pyrdoł,
3. Członek Zarządu – Pan Karol Matczak

## **2.3 Rada Nadzorcza**

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje się następująco:

1. Arkadiusz Semczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Ewa Budziszewska – Członek Rady Nadzorczej,
3. Rafał Rymuza - Członek Rady Nadzorczej,
4. Marzena Barszczewska – Członek Rady Nadzorczej,
5. Mariusz Mirecki - Członek Rady Nadzorczej,
6. Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej.

### III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTNA

#### 3.1. Jednostkowy bilans na dzień 31.03.2023 roku

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>285 536,79</b>	<b>331 748,98</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>81 568,07</b>	<b>141 044,82</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	81 568,07	141 044,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>175 954,72</b>	<b>177 585,16</b>
1. Środki trwałe	175 954,72	177 585,16
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00

c) urządzenia techniczne i maszyny	9 606,55	0,00
d) środki transportu	166 348,17	177 585,16
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
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<sup>4</sup> Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>23 014,00</b>	<b>8 119,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 014,00	8 119,00



2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
------------------------------------	------	------

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 330 386,01</b>	<b>2 988 689,31</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 575 879,65</b>	<b>338 885,08</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	2 575 879,65	338 885,08
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 567 848,07</b>	<b>2 340 580,92</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00

2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 567 848,07	2 340 580,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 554 188,02	2 331 153,69
- do 12 miesięcy	3 554 188,02	2 331 153,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 240,85	0,00
c) inne	12 419,20	9 427,23
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>158 800,75</b>	<b>293 407,06</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 800,75	293 407,06
a) w jednostkach powiązanych	15 154,11	20 879,46
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	15 154,11	20 879,46
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	143 646,64	272 527,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	143 646,64	272 527,60
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>27 857,54</b>	<b>15 816,25</b>
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>6 615 922,80</b>	<b>3 320 438,29</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 213 710,90</b>	<b>2 287 358,00</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	280 500,00	268 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 267 059,98	1 867 415,11
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) 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	930 991,84	109 855,89
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	735 159,08	42 087,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 402 211,90</b>	<b>1 033 080,29</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101 483,30</b>	<b>78 855,26</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	640,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101 483,30	78 215,26
- długoterminowa	4 588,94	4 588,94
- krótkoterminowa	96 894,36	73 626,32
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>130 672,65</b>	<b>155 796,25</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	130 672,65	155 796,25
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	130 672,65	155 796,25
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

	e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 164 055,95</b>	<b>786 428,78</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 164 055,95	786 428,78
	a) kredyty i pożyczki	375,51	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	18 914,73	18 343,61
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	822 484,06	477 492,14

- do 12 miesięcy	822 484,06	477 492,14
- 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 świadczeń	294 997,38	246 601,88
h) z tytułu wynagrodzeń	27 284,27	43 991,15
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>12 000,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	6 000,00	12 000,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>6 615 922,80</b>	<b>3 320 438,29</b>

### 3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	4 149 546,88	1 736 418,40	4 149 546,88	1 736 418,40
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 149 546,88	1 736 418,40	4 149 546,88	1 736 418,40
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	3 232 223,73	1 682 173,15	3 232 223,73	1 682 173,15
I.	Amortyzacja	28 318,44	18 812,04	28 318,44	18 812,04
II.	Zużycie materiałów i energii	18 050,15	29 147,57	18 050,15	29 147,57
III.	Usługi obce	2 306 639,15	996 789,68	2 306 639,15	996 789,68
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	726,00	21,00	726,00	21,00



	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	787 755,66	519 123,80	787 755,66	519 123,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80 289,56	108 898,68	80 289,56	108 898,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 444,77	9 380,38	10 444,77	9 380,38
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>917 323,15</b>	<b>54 245,25</b>	<b>917 323,15</b>	<b>54 245,25</b>
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,58	0,00	1,58	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	1,58	0,00	1,58	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,98	0,84	0,98	0,84
I.	Strata ze zbycia 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	0,98	0,84	0,98	0,84
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>917 323,75</b>	<b>54 244,41</b>	<b>917 323,75</b>	<b>54 244,41</b>
G.	Przychody finansowe	0,00	279,34	0,00	279,34
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:	0,00	279,34	0,00	279,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	238,36	0,00	238,36
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	6 274,67	663,75	6 274,67	663,75

I.	Odsetki, w tym:	5 176,51	214,00	5 176,51	214,00
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne		1 098,16	449,75 1 098,16	449,75
I.	Wynik brutto (I+/-J)	911 049,08	53 860,00	911 049,08	53 860,00
J.	Podatek dochodowy	175 890,00	11 773,00	175 890,00	11 773,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	735 159,08	42 087,00	735 159,08	42 087,00

### 3.3. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------

I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 478 551,82	2 244 257,36	4 478 551,82	2 244 257,36
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 478 551,82	2 244 257,36	4 478 551,82	2 244 257,36
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	280 500,00	268 000,00	280 500,00	268 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	280 500,00	268 000,00	280 500,00	268 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 267 059,98	1 867 415,11	3 267 059,98	1 867 415,11
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00

- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 267 059,98	1 867 415,11	3 267 059,98	1 867 415,11
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>930 991,84</b>	<b>109 855,89</b>	<b>930 991,84</b>	<b>109 855,89</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 233 280,82	109 855,89	1 233 280,82	109 855,89
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 233 280,82	0,00	1 233 280,82	0,00

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	302 288,98	0,00	302 288,98	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	302 288,98	0,00	302 288,98	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	930 991,84	109 855,89	930 991,84	109 855,89
<b>6. Wynik netto</b>	<b>735 159,08</b>	<b>42 087,00</b>	<b>735 159,08</b>	<b>42 087,00</b>
a) zysk netto	735 159,08	42 087,00	735 159,08	42 087,00
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 213 710,90</b>	<b>2 287 358,00</b>	<b>5 213 710,90</b>	<b>2 287 358,00</b>

III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 213 710,90	2 287 358,00	5 213 710,90	2 287 358,00
---	--------------	--------------	--------------	--------------

### 3.4 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2023 - 31.03.2023 roku

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	735 159,08	42 087,00	735 159,08	42 087,00
II. Korekty razem	-2 219 562,19	-835 034,98	-2 219 562,19	-835 034,98
1. Amortyzacja	28 318,44	18 812,04	28 318,44	18 812,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-238,36	0,00	-238,36
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	-303 179,50	-132 516,25	-303 179,50	-132 516,25
7. Zmiana stanu należności	-1 206 803,59	-996 034,63	-1 206 803,59	-996 034,63



8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-742 866,21	271 511,84	-742 866,21	271 511,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 968,67	3 430,38	4 968,67	3 430,38
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 484 403,11	-792 947,98	-1 484 403,11	-792 947,98
B.	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I.	<b>Wpływy</b>	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>16 239,44</b>	<b>4 877,24</b>	<b>16 239,44</b>	<b>4 877,24</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 239,44	4 877,24	16 239,44	4 877,24
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
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-16 239,44</b>	<b>-4 877,24</b>	<b>-16 239,44</b>	<b>-4 877,24</b>
<b>C. PRZEPIŁY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				

<b>I. Wpływy</b>	<b>375,51</b>	<b>0,00</b>	<b>375,51</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	375,51	0,00	375,51	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 208,87</b>	<b>6 021,40</b>	<b>6 208,87</b>	<b>6 021,40</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	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	6 208,87	6 021,40	6 208,87	6 021,40
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)	-5 833,36	-6 021,40	-5 833,36	-6 021,40
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 506 475,91	-803 846,62	-1 506 475,91	-803 846,62
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 506 475,91	-803 846,62	-1 506 475,91	-803 846,62
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 650 122,55	1 076 374,22	1 650 122,55	1 076 374,22
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	143 646,64	272 527,60	143 646,64	272 527,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	34 688,92	0,00	34 688,92	0,00

#### **IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**

Sprawozdania finansowe zawarte w raporcie zostały przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W skład sprawozdania finansowego wchodzi również: zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, sporządzany metodą pośrednią. Emitent dokonał niewielkich zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w latach ubiegłych.

Zmiany mają charakter porządkujący bez istotnego wpływu na wynik finansowy oraz porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy.

#### **4.1 Wartości niematerialne i prawne**

Uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- Know-how.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

#### **4.2 Środki trwałe**

Za środki trwałe – uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu. Zalicza się do nich w szczególności:

- Nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale spółdzielcze, własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,

- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

### **4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe**

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

### **4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)**

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według:

§ niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

### **4.5 Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu.

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego według następujących zasad:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Pożyczki udzielone i należności własne (z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu)	Według skorygowanej ceny nabycia, ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie jest znacząca.
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.



#### **4.6 Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### **4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

#### **4.8 Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### **4.9 Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

#### **4.10 Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### **4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

#### 4.12 Odroczonego podatek dochodowy

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

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w

takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

#### **4.13 Uznawanie przychodów**

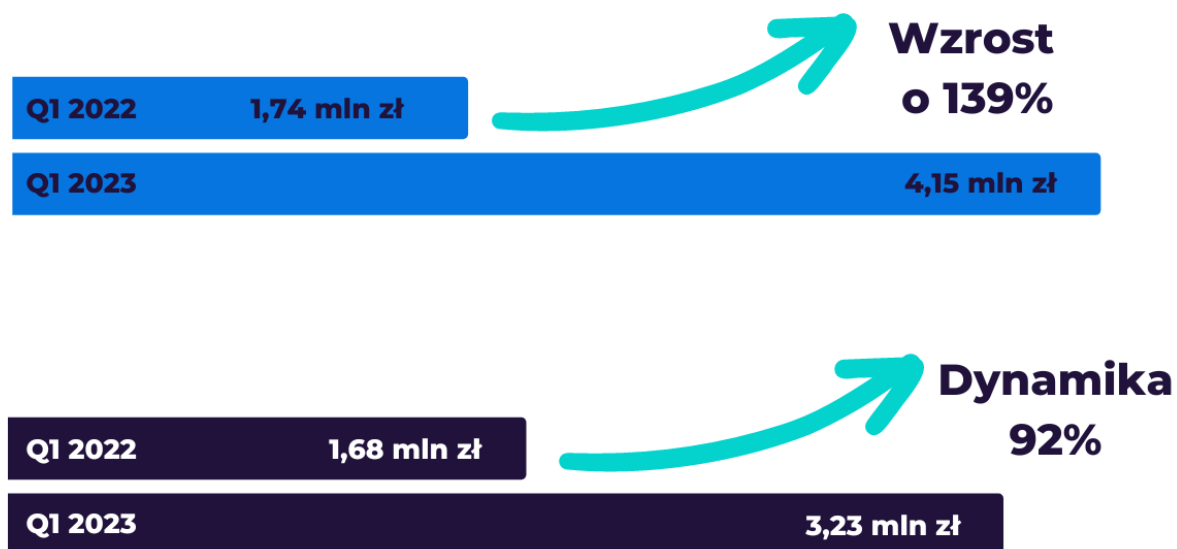
Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

## **V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.**

I kwartał 2023 to kolejny intensywny okres w rozwoju naszej Spółki. Działalność operacyjna wzrasta w tempie ocenianym przez nas bardzo pozytywnie. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły rok do roku z poziomu 1 736 418,40 zł do 4 149 546,88 zł, co oznacza wzrost o blisko 139%. Z drugiej strony koszty wzrosły relatywnie wolniej, z poziomu 1 682 173,15 zł do 3 232 223,73 zł, co oznacza dynamikę na poziomie nieco ponad 92%. Ostateczny wynik netto Spółki za I kwartał wyniósł 735 159,08 zł wobec 42 087,00

zł rok wcześniej. Spadł natomiast poziom środków pieniężnych na koniec okresu z poziomu 1 650 122,55 zł do poziomu 143 646,64 zł. Podobne zjawisko obserwowaliśmy w 1 kwartale 2022, jest to związane zarówno z realizacją projektu CYRIMA (zmiana stanu zapasów 303 179,50 zł), jak również z rozliczeniami finansowymi realizowanych prac operacyjnych (wzrost stanu należności o 1 206 803,59 zł).

Dynamika wybranych danych finansowych SEDIVIO S.A.



Realizacja projektu Cyrima przebiega zgodnie z przyjętymi założeniami, jesteśmy w ostatniej fazie. Jest to kluczowy moment, gdyż obecnie rozpoczynamy pierwsze spotkania związane z uruchomieniem sprzedaży, a otrzymywane informacje zwrotne od partnerów i potencjalnych klientów oceniamy pozytywnie.

Pierwsze przychody odnotowała spółka zależna Concept Masters, która to realizowała działania marketingowe dla podmiotów związanych z działalnością alternatywnych spółek inwestycyjnych, jak również technologii medycznych, sztucznej inteligencji i blockchain. Należy tutaj zaznaczyć, że jest to nowa działalność dla grupy kapitałowej Sedivio, a dotychczasowy okres traktujemy jako czas nauki, budowy oraz dostosowania struktury oferty i samego zespołu. Z punktu widzenia przychodów, działalność Concept Masters nie jest jeszcze uznawana za istotną w kontekście całości przychodów Spółki.

I kwartał oceniamy pozytywnie, a zdaniem zarządu szereg komunikatów ze strony Spółki dotyczących postępowań i zawarcia umów ramowych, zarówno przed rozpoczęciem I kwartału 2023, jak i po jego zamknięciu, pozwalają nam na przyjęcie założenia, że dotychczasowe działania podejmowane przez nas przynoszą wymierny efekt, a także będą go przynosić w przyszłości.

W pierwszym kwartale uruchomiliśmy serwis [www.inwestycja.sedivio.com](http://www.inwestycja.sedivio.com), gdzie inwestorzy mogą na bieżąco śledzić wydarzenia związane z działalnością Spółki.

## **VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH**

Emitent nie publikował prognoz na 2023 rok.

## **VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI**

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w §10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym nie przekazuje się w raporcie kwartalnym opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.

Emitent debiutował na rynku NewConnect w 2015 r.

## **VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NA-STAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.**

W omawianym kwartale Spółka nie prowadziła działań w kierunku wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych.

## **IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGA-JĄCYCH KONSOLIDACJI.**

Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Na dzień 31 marca 2023 roku jak i dzień publikacji raportu za I kwartał 2023 roku, tj. 12 maja 2023 r. Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Concept Masters sp. z o.o. (spółka zależna).

Działalność Concept Masters sp. z o.o. polega na PKD 70.21.Z – Stosunki międzyludzkie (Public Relations) i komunikacja.

<b>Nazwa Spółki</b>	<b>Concept Masters sp. z o.o.</b>
Forma prawna	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Udział w kapitale	100 % udziałów
Udział w głosach	100 % głosów
Kraj siedziby	Polska
Siedziba	Warszawa

Adres	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
KRS	0000856343
REGON	386865650
NIP	5272934742

Na dzień 31 marca 2023 roku skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

1. Arkadiusz Lorenc – Prezes Zarządu,
2. Michał Krajewski – Członek Zarządu.

Na dzień publikacji raportu skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

1. Arkadiusz Lorenc – Prezes Zarządu,

SEDIVIO S.A. posiada 100 udziałów reprezentujących 100,00 proc. kapitału zakładowego Concept Masters sp. z o.o. Przedmiotem przeważającej działalności Concept Masters sp. z o.o. jest funkcja akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty mogą skorzystać start'upy w każdej fazie rozwoju. Firmy z najlepszymi pomysłami otrzymają wsparcie w zakresie działań IT, marketingu, sprzedaży i pozyskaniu kapitału potrzebnego na rozwój.

SEDIVIO S.A. nie konsoliduje wyniku finansowego Concept Masters sp. z o.o., spółki zależnej ze swoimi wynikami finansowymi. Jest to uzasadnione faktem, że Concept Masters sp. z o.o. nie wystąpiły jeszcze istotne zdarzenia wywołujące skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.



## X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O.O.

### 10.1 Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>AKTYWA</b>		
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
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 wieczystego użytkowania 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
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>71 609,19</b>	<b>9 018,05</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>43 511,50</b>	<b>2 866,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>43 511,50</b>	<b>2 866,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34 747,50	0,00
- do 12 miesięcy	34 747,50	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 764,00	2 866,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>28 097,69</b>	<b>6 152,05</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>28 097,69</b>	<b>6 152,05</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28 097,69	6 152,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 097,69	6 152,05
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>71 609,19</b>	<b>9 018,05</b>

Wyszczególnienie

Stan na 31.03.2023

Stan na 31.03.2022

PASYWA

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 634,03</b>	<b>-16 687,21</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) 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	48 162,24	-2 318,62
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-48 528,21	-19 368,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>66 975,16</b>	<b>25 705,26</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>66 975,16</b>	<b>25 705,26</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	15 154,11	20 879,46



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 154,11	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	15 154,11	20 879,46
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	51 821,05	4 825,80
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 587,55	3 047,94
- do 12 miesięcy	50 587,55	3 047,94
- 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 świadczeń	1 233,50	1 777,86
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>71 609,19</b>	<b>9 018,05</b>

## 10.2 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	135 160,00	0,00	135 160,00	0,00

w tym: od jednostek powiązanych

I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	135 160,00	0,00	135 160,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	182 128,55	19 130,29	182 128,55	19 130,29
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	126 960,70	3 678,00	126 960,70	3 678,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	307,92	235,00	307,92	235,00
	- podatek akcyzowy			0,00	
V.	Wynagrodzenia	52 669,11	12 630,55	52 669,11	12 630,55
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 190,82	2 586,74	2 190,82	2 586,74
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-46 968,55	-19 130,29	-46 968,55	-19 130,29
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,06	0,00	0,06
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	0,06	0,00	0,06
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,66	0,00	0,66	0,00
I.	Strata ze zbycia 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	0,66	0,00	0,66	0,00
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-46 969,21	-19 130,23	-46 969,21	-19 130,23
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	238,36	0,00	238,36
I.	Odsetki, w tym:	0,00	238,36	0,00	238,36
	- dla jednostek powiązanych	0,00	238,36	0,00	238,36
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne		0,00	0,00	0,00
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-46 969,21	-19 368,59	-46 969,21	-19 368,59
J.	Podatek dochodowy	1 559,00	0,00	1 559,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (K-L-M)	-48 528,21	-19 368,59	-48 528,21	-19 368,59

### 10.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-48 528,21	-19 368,59	-48 528,21	-19 368,59
II. Korekty razem	59 763,09	16 198,36	59 763,09	16 198,36
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)	0,00	238,36	0,00	238,36
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	66 113,70	11 454,00	66 113,70	11 454,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 350,61	4 506,00	-6 350,61	4 506,00
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)	11 234,88	-3 170,23	11 234,88	-3 170,23
B.	PRZEPIŁYWY 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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00



	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	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	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty 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	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	11 234,88	-3 170,23	11 234,88	-3 170,23
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	11 234,88	-3 170,23	11 234,88	-3 170,23
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 862,81	9 322,28	16 862,81	9 322,28
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	28 097,69	6 152,05	28 097,69	6 152,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## 10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 634,03	-16 687,21	0,00	6 810,28
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 634,03	-16 687,21	0,00	6 810,28
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>48 162,24</b>	<b>-2 318,62</b>	<b>48 162,24</b>	<b>-2 318,62</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	48 162,24	0,00	48 162,24	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	48 162,24	0,00	48 162,24	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	48 162,24	0,00	48 162,24	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	2 318,62	0,00	2 318,62
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	2 318,62	0,00	2 318,62
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	48 162,24	-2 318,62	48 162,24	-2 318,62
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-48 528,21</b>	<b>-19 368,59</b>	<b>-48 528,21</b>	<b>-19 368,59</b>
a) zysk netto	-48 528,21	-19 368,59	-48 528,21	-19 368,59
b) strata netto				

c) odpisy z zysku

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 634,03	-16 687,21	4 634,03	-16 687,21
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 634,03	-16 687,21	4 634,03	-16 687,21

## XI. STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień publikacji raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 280.500,00 zł i dzieli się na 2.680.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł. każda, oraz 125.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 00,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 12 maja 2023 roku występuje trzech akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

**Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji raportu.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Krzysztof Barczewski	746 842	746 842	26,63%	26,63%
Karol Bytner	140 351	140 351	5,00%	5,00%
Karol Matczak*	156 928	156 928	5,59%	5,59%
Pozostali	1 760 879	1 760 879	62,78%	62,78%

Razem	2 805 000	2 805 000	100,00%	100,00%
-------	-----------	-----------	---------	---------

\*Członek Zarządu emitenta

## **XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

W I kwartale 2023 roku (wg stanu na dzień 31.03.2023 r.) Emitent zatrudniał 13 osób na pełnym etacie, 14 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 67 osobami w ramach współpracy B2B.

## **XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDIVIO S.A.**



Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje finansowe za I kwartał 2023 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



*Jakub Budziszewski*  
Prezes Zarządu

*Krzysztof Pyrdół*  
Wiceprezes Zarządu



*Karol Matczak*  
Członek Zarządu