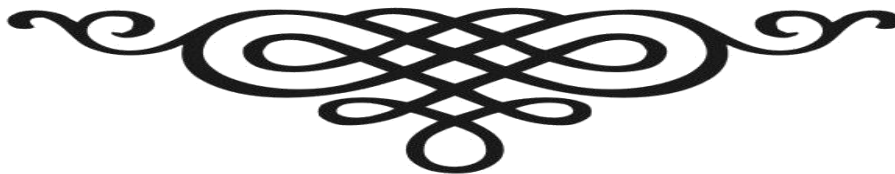




**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT OKRESOWY  
ZA II KWARTAŁ 2023 ROKU**

*(tj. za okres od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.)*

**MBF GROUP S.A.**



*WARSZAWA, 28 LIPCA 2023 ROKU*

---

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

Tel +48 22 651 86 38 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)  
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF  
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.500.00,00 zł w całości opłacony

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

## Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A. ....	3
1 Podstawowe dane o Emitencie .....	5
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i> .....	5
2 Profil spółki i przedmiot działalności .....	6
3 Kapitał zakładowy .....	7
4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta .....	8
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i> .....	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	12
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	13
5 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta .....	14
<i>Tabela: Skonsolidowany Bilans Emitenta</i> .....	15
<i>Tabela: Skonsolidowany Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> .....	17
<i>Tabela: Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> .....	18
<i>Tabela: Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> .....	20
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	21
7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki .....	25
8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym .....	34
9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji .....	34
10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności .....	34
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	35
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i> .....	35
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań .....	39
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu .....	39
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i> .....	39
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .....	39
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu .....	40

## List Zarządu MBF Group S.A.

---

**W** imieniu Zarządu spółki MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport jednostkowy i skonsolidowany za II kwartał 2023 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem.

Wynik finansowy za II kwartał bieżącego roku stanowi skokowy wzrost w zakresie przychodów zarówno w ujęciu jednostkowym jak i skonsolidowanym. Jak wcześniej niejednokrotnie pisaliśmy szczególny rodzaj prowadzenia naszej działalności powoduje, że finansowy wynik widoczny jest na samym końcu przy zakontraktowaniu i rozliczeniu transakcji lub fizycznej dostawie towarów do ostatecznego odbiorcy. **Obecnie zaczynamy zbierać konkretny efekt tych prac.** Dziękujemy wszystkim, którzy mieli do nas zaufanie i mogą teraz być spokojni o podjęte decyzje.

**W ujęciu jednostkowym odnotowaliśmy przychody Spółki na poziomie 2.962.558 zł (!) (wobec 20.127 zł rok wcześniej).** Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1.147.087 zł, lecz w tym wypadku musimy zwrócić uwagę na bardzo ważny element tej pozycji, gdyż nie uwzględniono tam wszystkich kosztów związanych z obecnym przychodem, bo duża część pojawiła się dopiero z początkiem lipca, czyli de facto w III kwartale. **Poprzedni kwartał został zamknięty zyskiem brutto w kwocie 1.811.965 zł, a narastająco 1.586.243 zł.** Mamy też do czynienia ze skokowym wzrostem naszej sumy bilansowej z 7.563.430 zł do 13.345.078 zł, na co składają się zwiększone wartości w pozycjach należności oraz zobowiązań (czyli rozliczenia kontraktów będących w trakcie dostaw i realizacji). Z uwagi na osiągnięty wynik zwraca także znaczy wzrost kapitałów własnych na koniec okresu – obecnie zamyka się on sumą 7.738.038 zł (wobec 5.972.252 zł rok wcześniej).

**Za wynik skonsolidowany w ogromnej mierze odpowiada wynik finansowy jednostki dominującej.** Narastająco po II kwartale przychód skonsolidowany wyniósł 2.979.343 zł przy kwocie 48.146 zł rok wcześniej. Z kolei skonsolidowany zysk brutto, to 1.736.826 zł wobec straty 230.343 zł rok wcześniej. Skonsolidowana suma bilansowa urosła z kwoty 8.925.219 w zeszłym roku do 15.231.907 zł po II kwartale roku bieżącego.

Zgrzytem w działalności Spółki była odmowa wydania opinii przez biegłego rewidenta. Ocena pracy audytora zawarliśmy w treści raportu rocznego oraz w sposób rozszerzony w informacji przekazanej do Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego i nie zamierzamy do tego wracać. Odmowa wydania opinii, o której dowiedzieliśmy się chwilę przed terminem publikacji raportu rocznego spowodowała zawieszenie obrotu akcjami na rynku NewConnect.

Zarząd Emitenta stoi na stanowisku, że przekazanie sprawozdania z badania sprawozdań finansowych, które zawierają odmowę wydania opinii (bardzo dokładnie wyjaśnioną i opisaną) – niezależnie od stanowiska Emitenta wobec odmowy wydania opinii – stanowi i zawiera prawdziwy, rzetelny i kompletny obraz sprawozdania z badania. Nadto sprawozdanie umożliwi inwestorom ocenę wpływu przekazanych informacji na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową emitenta lub na cenę lub wartość notowanych papierów wartościowych. Na podstawie sprawozdania biegłego rewidenta, wraz ze stosownym komentarzem zarządu i

*radę nadzorczą, inwestorzy i Akcjonariusze mogą dokonać własnej oceny obecnej sytuacji, a następnie zareagować na to sprzedażą lub kupnem akcji, bądź też odstąpieniem od sprzedaży lub kupna akcji. Niestety Giełda Papierów Wartościowych nie podzieliła naszego zdania podtrzymując uchwałę o zawieszeniu.*

*Niezależnie od powyższego w mocy pozostało zobowiązanie Spółki odnośnie bezzwłocznego dokonania korekt w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok celem poddania go ponownemu badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, a następnie zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy. Emitent rozwiązał umowę z poprzednim audytorem, a następnie od razu zawarł umowę o badanie sprawozdania z nową firmą audytorską. Tym razem współpraca odbywa się na jak najwyższym poziomie.*

*Strony wstępnie oszacowały, że prace nad wydaniem sprawozdań z badania za rok 2022 potrwać nie krócej niż 20 dni roboczych (czyli nie szybciej niż do ok. 20 sierpnia 2023 roku). Zarząd Spółki oferuje pełną gotowość i dysponuje kompletną dokumentacją i wyjaśnieniami w zakresie przeprowadzenia ponownego badania sprawozdań Emitenta.*

*Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za I kwartał 2023 roku.*

**Janusz Czarniecki**

Prezes Zarządu MBF Group S.A.

## 1 Podstawowe dane o Emitencie

Tabela: Podstawowe dane o Emitencie

Firma	MBF Group S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82   04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
Numer KRS	0000380468
Kapitał zakładowy	7.500.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021 480 943
NIP	894-30-18-615
Ticker GPW   ISIN	MBF   PLMBFCR00018
PKD	70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Telefon	+48 22 651 86 38
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	<a href="mailto:biuro@mbfgroup.pl">biuro@mbfgroup.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.mbfgroup.pl">www.mbfgroup.pl</a>

### Aktualny skład Zarządu:

- Janusz Czarnecki – Prezes Zarządu

### Aktualny skład Rady Nadzorczej:

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

## 2 Profil spółki i przedmiot działalności

---

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką publiczną notowaną na rynku NewConnect pod nadzorem Giełdy Papierów Wartościowych i Komisji Nadzoru Finansowego. Podstawowym przedmiotem działalności firmy jest:

1. Bezpośredni obrót hurtowy produktami medycznymi, spożywczymi, chemicznymi i opałem na rynku polskim i europejskim. Oferujemy kompleksową obsługę i pomoc w zakresie pomocy prawnej, organizacji, logistyki i pośrednictwa. Zajmujemy się działalnością w zakresie bezpośredniego pośrednictwa kupna i sprzedaży towarów oraz pełnieniu funkcji brokera. Reprezentujemy interesy nabywcy lub sprzedawcy produktów. Relacje pomiędzy producentem a agentem handlowym mają charakter długookresowy i ustalane są w formie umowy pisemnej w tym dochowania tajemnicy handlowej. Zajmujemy się negocjowaniem lub zawieraniem transakcji w imieniu przedsiębiorstw, których reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów.
2. Doradztwo w zakresie organizacji i pomocy w zdobyciu kapitału na rozwój projektów biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem branży GameDev (developerzy, dystrybutorzy, producenci gier) i OZE (odnawialne źródła energii). Pomagamy firmom będącym w początkowej fazie rozwoju, w tym oferujemy usługi związane z finansowaniem akcyjnym, dłużnym i społecznościowym. Analizujemy zmiany i trendy gospodarcze oraz identyfikujemy pojawiające się na rynku potrzeby. Doradzamy rozwiązania finansowe, które są adekwatne do potrzeb i możliwości kontrahentów. Organizujemy kompleksowe doradztwo i obsługę procesu pozyskania kapitału z wybranego źródła. W przypadku atrakcyjnych projektów nie wykluczamy własnego zaangażowania kapitałowego lub przez spółki powiązane lub zależne.
3. Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego („algotrading”) i HFT („High Frequency Trading”), nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych przy pomocy algorytmu komputerowego automatycznie ustalającego indywidualne parametry zleceń nabycia lub zbycia tych instrumentów, w tym moment złożenia zlecenia, termin jego ważności, cenę lub liczbę instrumentów będących przedmiotem zlecenia lub sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu, przy czym następuje to bez udziału człowieka lub przy ograniczonym udziale człowieka.

Spółka wspiera wszystkie podmioty wchodzące w skład szeroko pojętej grupy kapitałowej, tak aby działała ona w sposób zorganizowany i zharmonizowany. Podstawową wartością dodaną grupy i długofalowym celem strategicznym jest synergia wynikająca ze współdziałania poszczególnych jej podmiotów. Poszczególne podmioty funkcjonujące w grupie kapitałowej opracowują wstępną koncepcję zarządzania środkami pieniężnymi, która określa zasady dokonywania i przetwarzania płatności, inwestowania i finansowania krótkoterminowego oraz współpracy z instytucjami finansowymi.

MBF Group SA posiada przydzielony kod NATO dla podmiotu gospodarczego (NCAGE Code – NATO Commercial and Government Entity Code) 9AQDH<sup>1</sup>. Kod identyfikuje firmę w Systemie Kodyfikacyjnym NATO (NCS – NATO Codification System)<sup>2</sup>. Kod ten pozwala na bezpośrednie przystępowanie do przetargów prowadzonych przez instytucje związane z obronnością w Polsce oraz krajach NATO globalnie oraz Armii USA oraz rządu federalnego i stanowych w USA. Dane firmy zostały wprowadzone do Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez [Wojskowe Centrum Normalizacji, Jakości i Kodyfikacji](#) (WCNJK) oraz zostaną wprowadzone do:

1. Bazy NATO Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Wsparcia i Zamówień NATO ([NSPA – NATO Support and Procurement Agency](#)),
2. Głównego Katalogu NATO Referencji dla Logistyki ([NMCRL – NATO Master Catalogue of References for Logistics](#)) prowadzonego przez NSPA,
3. Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Logistyki Departamentu Obrony Stanów Zjednoczonych ([DLA – Defense Logistics Agency](#)).

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

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group S.A. jest członkiem wspierającym polskiego [Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych](#).

### 3 Kapitał zakładowy

---

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

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,

---

<sup>1</sup> <https://eportal.nspa.nato.int/Codification/CageTool/cage-view/9AQDH>

<sup>2</sup> <https://www.nato.int/structur/AC/135/index.html#/>

- f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I.

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

## 4 Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

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

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

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

**Tabela: Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2022 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 026 287,31</b>	<b>2 426 576,53</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 977,31</b>	<b>305,97</b>
1. Środki trwałe	3 977,31	305,97
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 021 676,00</b>	<b>2 021 676,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 021 676,00	2 021 676,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>634,00</b>	<b>404 594,56</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	634,00	404 594,56
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 368 195,80</b>	<b>10 749 554,54</b>
I. Zapasy	309 035,24	1 028 980,45
II. Należności krótkoterminowe	2 964 272,59	7 660 967,29
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 091 137,97	2 056 680,55
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 750,00	2 926,25
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>168 947,44</b>	<b>168 947,44</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 563 430,55</b>	<b>13 345 078,51</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 877 619,05</b>	<b>7 738 038,23</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	476 795,75	526 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	168 947,44	168 947,44
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
VI. Zysk (strata) netto	- 224 175,84	1 586 243,34
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 685 811,50</b>	<b>5 607 040,28</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 300,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 300,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 684 511,50</b>	<b>5 581 652,20</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 684 511,50	5 581 652,20
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
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 563 430,55</b>	<b>13 345 078,51</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022r. do 30.06.2022r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>20 127,19</b>	<b>2 962 558,20</b>	<b>47 707,19</b>	<b>2 980 256,20</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	11 718,19	2 962 558,20	24 818,19	2 980 256,20
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 409,00	0,00	22 889,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>144 817,87</b>	<b>1 147 087,44</b>	<b>257 467,84</b>	<b>1 231 494,65</b>
I. Amortyzacja	917,83	917,83	1 835,67	1 835,67
II. Zużycie materiałów i energii	11 594,71	7 950,16	20 639,93	13 987,69
III. Usługi obce	98 398,53	79 832,94	162 072,23	143 241,75
IV. Podatki i opłaty	714,38	100,00	735,38	450,00
V. Wynagrodzenia	12 900,00	43 932,00	26 413,43	51 932,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 618,97	3 420,24	5 311,34	5 058,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 828,65	1 689,14	27 187,06	5 743,77
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 844,80	1 009 245,13	13 272,80	1 009 245,13

<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-124 690,68</b>	<b>1 815 470,76</b>	<b>- 209 760,65</b>	<b>1 748 761,55</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 557,03</b>	<b>3 505,05</b>	<b>4 935,32</b>	<b>4 673,21</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 557,03	3 505,05	4 935,32	4 673,21
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-127 247,71</b>	<b>1 811 965,71</b>	<b>- 214 695,97</b>	<b>1 744 088,34</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>2 294,79</b>	<b>0,00</b>	<b>7 193,87</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	567,62	0,00	5 258,62	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 727,17	0,00	1 935,25	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 129 542,50</b>	<b>1 811 965,71</b>	<b>- 221 889,84</b>	<b>1 744 088,34</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>157 845,00</b>	<b>2 286,00</b>	<b>157 845</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 129 542,50</b>	<b>1 654 120,71</b>	<b>- 224 175,84</b>	<b>1 586 243,34</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022r. do 30.06.2022r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 129 542,50</b>	<b>1 654 120,71</b>	<b>- 224 175,84</b>	<b>1 586 243 ,34</b>
<b>II. Korekty razem</b>	42 510,62	-1 961 180,66	69 384,00	-2 268 093,32
1. Amortyzacja	917,83	917,83	1 835,67	1 835,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00		0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00		0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	732,53	752 805,71	- 10 240,46	752 805,71
7. Zmiana stanu należności	- 2 741,16	4 512 819,18	5 653,67	4 588 882,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 476,42	-7 229 479,13	72 909,60	- 7 611 032,43
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 875,00	1 755,75	- 774,48	-585,25
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>- 87 031,88</b>	<b>-307 059,95</b>	<b>- 154 791,84</b>	<b>-681 849,88</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	50 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	27 378,33	0,00	28 778,33	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	27 378,33	0,00	28 778,33	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>-27 378,33</b>	<b>0,00</b>	<b>- 28 778,33</b>	<b>50 000,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	129 178,20	300 536,71	181 678,20	576 323,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	129 178,20	300 536,71	181 678,20	576 323,81
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>	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. 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	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>129 178,20</b>	<b>300 536,71</b>	<b>181 678,20</b>	<b>576 323,81</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>14 767,99</b>	<b>- 6 523,24</b>	<b>- 1 891,97</b>	<b>-55 526,17</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>166 209,56</b>	<b>174 798,88</b>	<b>182 869,52</b>	<b>174 798,88</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>180 977,55</b>	<b>119 272,71</b>	<b>180 977,55</b>	<b>119 272,71</b>

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 007 161,55</b>	<b>6 005 509,90</b>	<b>6 099 508,89</b>	<b>6 005 509,90</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 007 161,55</b>	<b>6 005 509,90</b>	<b>6 099 508,89</b>	<b>6 005 509,90</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00		0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	476 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	476 795,75	526 795,75	476 795,75	526 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	168 947,44	168 947,44	168 947,44	168 947,44

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	168 947,44	168 947,44	168 947,44	168 947,44
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
6. Wynik netto	- 129 542,50	1 654 120,71	- 224 175,84	1 586 243,34
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 972 252,39</b>	<b>7 738 038,23</b>	<b>5 877 619,05</b>	<b>7 738 038,23</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 972 252,39</b>	<b>7 738 038,23</b>	<b>5 877 619,05</b>	<b>7 738 038,23</b>

Źródło: Emitent

## 5 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

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

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

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

**Tabela: Skonsolidowany Bilans Emitenta**

Wyszczególnienie	Na dzień 30.06.2022 r. (w zł)	Na dzień 30.06.2023 r. (w zł)
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 527 793,31</b>	<b>2 454 032,53</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 977,31</b>	<b>305,97</b>
1. Środki trwałe	3 977,31	305,97
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>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>1 495 726,00</b>	<b>2 021 676,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 495 726,00	2 021 676,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 090,00</b>	<b>432 050,56</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 090,00	432 050,56
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 397 426,35</b>	<b>12 777 869,25</b>
I. Zapasy	384 264,45	1 105 169,66
II. Należności krótkoterminowe	2 959 710,48	7 656 669,55
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 049 701,42	4 013 103,79
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 926,25
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 925 219,66</b>	<b>15 231 901,78</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 555 915,22</b>	<b>8 941 090,12</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00

II. Kapitał (fundusz) zapasowy	476 795,75	526 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 190 637,25	-664 867,25
VI. Zysk (strata) netto	- 230 243,28	1 578 981,62
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 369 304,44</b>	<b>6 290 811,66</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 135,00</b>	<b>835,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 135,00	835,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2 367 169,44</b>	<b>6 264 588,58</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 367 169,44	6 264 588,58
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>25 388,08</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	25 388,08
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 925 219,66</b>	<b>15 231 907,78</b>

Źródło: Emitent





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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022r. do 30.06.2022r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r. w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19 036,29</b>	<b>2 961 654,10</b>	<b>48 146,38</b>	<b>2 979 343,10</b>
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 518,19	2 955 567,20	19 418,19	2 973 256,20
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 518,10	6 086,90	28 728,19	6 086,90
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>148 143,31</b>	<b>1 151 481,26</b>	<b>263 475,02</b>	<b>1 237 343,82</b>
I. Amortyzacja	917,83	917,83	1 835,67	1 835,67
II. Zużycie materiałów i energii	11 594,71	7 877,80	20 567,57	13 915,33
III. Usługi obce	101 672,01	84 484,22	167 976,91	148 856,38
IV. Podatki i opłaty	714,38	100,00	735,38	450,00
V. Wynagrodzenia	12 900,00	43 932,00	26 413,43	51 932,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 618,97	3 420,24	5 311,34	5 058,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 880,61	1 504,04	27 361,92	6 050,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 844,80	1 009 245,13	13 272,80	1 009,245,13
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 129 107,02</b>	<b>1 810 172,84</b>	<b>- 215 328,64</b>	<b>1 741 999,28</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,55</b>	<b>0,55</b>	<b>0,55</b>	<b>0,55</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,55	0,55	0,55	0,55
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 557,03</b>	<b>4 005,05</b>	<b>5 435,32</b>	<b>5 173,21</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 557,03	4 005,05	5 435,32	5 173,21
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 131 663,50</b>	<b>1 806 168,34</b>	<b>- 220 763,41</b>	<b>1 736 826,62</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	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	2 294,79	0,00	7 193,87	0,00
I. Odsetki	567,62	0,00	5 258,62	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 727,17	0,00	1 935,25	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>- 133 958,29</b>	<b>1 806 168,34</b>	<b>- 227 957,28</b>	<b>1 736 826,62</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	157 845,00	2 286,00	157 845,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>- 133 958,29</b>	<b>1 648 323,34</b>	<b>- 230 243,28</b>	<b>1 578 981,62</b>

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022r. do 30.06.2022r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 30.06.2023r. (w zł)
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>- 133 958,29</b>	<b>1 646 858,99</b>	<b>- 230 243,28</b>	<b>1 578 981,62</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>42 155,90</b>	<b>-1 954 152,90</b>	<b>75 729,92</b>	<b>-2 261 065,56</b>
1. Amortyzacja	917,83	917,83	1 835,67	1 835,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 1 917,16	752 805,71	- 12 890,15	752 805,71
7. Zmiana stanu należności	- 5 397,52	4 512 819,18	47 177,71	4 588 882,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	50 427,75	-7 222 451,37	40 381,17	-7 604 004,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 875,00	1 755,75	- 774,48	-585,25
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>- 91 802,39</b>	<b>-307 293,91</b>	<b>- 154 513,36</b>	<b>-682 083,94</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	50 000,00

4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	25 386,00	0,00	26 786,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	25 386,00	0,00	26 786,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
	- 25 386,00	0,00	- 26 786,00	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>				
<b>I. Wpływy</b>	134 438,67	300 536,71	147 524,47	576 323,81
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	134 438,67	300 536,71	147 524,47	5 76 323,81
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>	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. 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	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	134 438,67	300 536,71	147 524,47	576 323,81
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	17 250,28	-6 757,20	- 33 774,89	-55 760,13
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	0,00		0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	225 196,09	234 361,45	276 221,26	234 361,45
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	242 446,37	178 601,32	242 446,37	178 601,32

Źródło: Emitent



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

Wyszczególnienie	Za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 689 873,51</b>	<b>7 690 135,85</b>	<b>6 786 158,50</b>	<b>7 690 135,85</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 689 873,51</b>	<b>7 690 135,85</b>	<b>6 786 158,50</b>	<b>7 690 135,85</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	526 795,75	476 795,75	526 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	476 795,75	526 795,75	476 795,75	526 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 190 637,25	-664 687,25	- 1 190 637,25	-664 687,25
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 190 637,25	-664 687,25	- 1 190 637,25	-664 687,25
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 190 637,25	-664 687,25	- 1 190 637,25	-664 687,25
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 190 637,25	-664 687,25	- 1 190 637,25	-664 687,25
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 190 637,25	-664 687,25	- 1 190 637,25	-664 687,25
6. Wynik netto	- 133 958,29	1 509 648,90	- 230 243,28	1 578 981,62
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 652 200,21</b>	<b>8 941 090,12</b>	<b>6 555 915,22</b>	<b>8 941 090,12</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 652 200,21</b>	<b>8 941 090,12</b>	<b>6 555 915,22</b>	<b>8 941 090,12</b>

*Źródło: Emitent*

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

---

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

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

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

### Podstawy prawne:

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

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

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

### III. Informacje podstawowe.

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

### Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1. część bieżącą,
2. część odroczoną.

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

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

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

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez

zestawienie dzienników i ksiąg głównych – częściowych w jedną całość, odzwierciedlająca obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



- przechowywane są w Biurze Rachunkowym NTAX Sp. z o.o. w Krakowie prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

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

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

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

Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Spółki.

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

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

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

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

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

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

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

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

## **7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki**

W II kwartale bieżącego roku nie stwierdzono nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Odnotowano natomiast istotne dokonania w zakresie potężnego wzrostu przychodów Spółki, które mają nieodłączny związek z poprzednimi miesiącami, gdzie Emitent prowadził intensywne negocjacje, rozmowy i konsultacje dotyczące kontraktowania olejów spożywczych, mocznika, węgla kamiennego i olejów napędowych. Niezależnie od tego stale powiększamy naszą ofertę oraz usługi w zakresie

brokera i mamy nadzieję, w niedługim czasie podpisać kolejne umowy z producentami i firmami z branży spożywczej (cukier i inne wyroby) oraz rolniczej (zboża, nasiona, oleje i in.).

Nie mniej ważnym wydarzeniem dla życia spółki była finalizacja rozmów z funduszem kapitałowym ze Zjednoczonych Emiratów Arabskich. Parafowanie umowy może być duże pozytywne znaczenie dla kilku najbliższych lat w funkcjonowaniu MBF Group SA.

**Jak wspomniano wyżej wynik finansowy za II stanowi skokowy wzrost w zakresie przychodów zarówno w ujęciu jednostkowym jak i skonsolidowanym.** Jak wcześniej niejednokrotnie pisaliśmy szczególny rodzaj prowadzenia naszej działalności powoduje, że finansowy wynik widoczny jest na samym końcu przy zakontraktowaniu i rozliczeniu danej transakcji lub fizycznej dostawie towarów do ostatecznego odbiorcy. I obecnie zaczynamy zbierać konkretny efekt tych prac.

W ujęciu jednostkowym odnotowaliśmy przychody Spółki na poziomie 2.962.558 zł (!) (wobec 20.127 zł rok wcześniej). Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1.147.087 zł, lecz w tym wypadku musimy zwrócić uwagę na bardzo ważny element tej pozycji, gdyż nie uwzględniono tam wszystkich kosztów związanych z obecnym przychodem, bo duża część pojawiła się dopiero z początkiem lipca, czyli de facto w III kwartale. Kwartał został zamknięty zyskiem brutto w kwocie 1.811.965 zł, a narastająco 1.586.243 zł. Mamy też do czynienia ze skokowym wzrostem naszej sumy bilansowej z 7.563.430 zł do 13.345.078 zł na co składają się zwiększone wartości w pozycjach należności oraz zobowiązań (czyli rozliczenia kontraktów będących w trakcie dostaw i realizacji). Z uwagi na osiągnięty wynik zwraca także znaczy wzrost kapitałów własnych na koniec okresu – obecnie zamyka się on sumą 7.738.038 zł (wobec 5.972.252 zł rok wcześniej).

Za wynik skonsolidowany w ogromnej mierze odpowiada wynik finansowy jednostki dominującej. Narastająco po II kwartale przychód skonsolidowany wyniósł 2.979.343 zł przy kwocie 48.146 zł rok wcześniej. Z kolei skonsolidowany zysk brutto, to 1.736.826 zł wobec straty 230.343 zł rok wcześniej. Skonsolidowana suma bilansowa urosła z kwoty 8.925.219 w zeszłym roku do 15.231.907 zł po II kwartale roku bieżącego.



W dn. 31 marca 2023 roku Emitent zawarł umowę sprzedaży 2.400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. W wyniku zawarcia wzmiankowanej Umowy Emitent zbył łącznie 2400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o., które stanowią 100% w kapitale zakładowym i uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki. Udziały sprzedano za łączną cenę w kwocie 84.000 zł (osiemdziesiąt cztery tysiące złotych). Zbycie udziałów związane jest z prowadzonymi rozmowami w związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa, o czym Spółka informowała Raportami Bieżącymi ESPI nr 21/2022 z dn. 27 października 2022 roku oraz nr 24/2022 z dn. 5 grudnia 2022 roku.

W dniu 31 marca 2023 r. sprzedał 45.000 (czterdzieści pięć tysięcy) akcji własnych Spółki stanowiących 1,50% udziału w kapitale zakładowym. Zbycie akcji nastąpiło w wyniku zawarcia dwóch umów cywilno-

prawnych z dwiema osobami fizycznymi. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że w wypadku obydwu umów sprzedaż akcji nastąpiła w cenie 4,50 zł (cztery złote pięćdziesiąt groszy) za akcję, to jest za łączną kwotę 202.500 zł (dwieście dwa tysiące pięćset złotych). Zarząd wskazuje, iż koszt nabycia tych akcji wyniósł 141.750 zł (sto czterdzieści jeden tysięcy siedemset pięćdziesiąt złotych) przy średniej cenie 3,75 zł (trzy złote i siedemdziesiąt pięć groszy) za akcję. Sprzedane akcje własne Spółka uprzednio nabyła na podstawie upoważnienia udzielonego Uchwałą nr 20 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 marca 2021 r. w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych Spółki oraz na podstawie przepisów art. 362 § 1 pkt 8 Kodeksu spółek handlowych. Uchwała stanowiła, że nabyte przez Spółkę akcje własne mogą zostać przeznaczone m.in. do dalszej odsprzedaży. W wyniku zawarcia wzmiankowanych umów sprzedaży Emitent nie posiada akcji własnych Spółki.

W dn. 27 kwietnia 2023 roku, otrzymał zamówienie na dostawę 600 ton oleju rzepakowego technicznego. Zamówienie zostało złożone przez polską spółkę kapitałową zajmującą się handlem i obrotem produktami spożywczymi i pochodnymi. Zgodnie z wymaganiami i dokonanymi ustaleniami dostawa poszczególnych transportów będzie mieć miejsce w lokalizacji Małaszewicze Duże, a transakcja handlowa została wstępnie ustalona według norm Incoterms DAP. Całkowita wartość zamówienia w przeliczeniu na złoty polskie wynosi ok. 2.100.000 zł (dwa miliony sto tysięcy złotych). Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że otrzymanie ww. zamówienia związane jest z prowadzonymi rozmowami z producentami olejów słonecznikowych i rzepakowych na terenie Ukrainy oraz Białorusi i produkty te rozszerzają katalog naszej oferty handlowej w zakresie pośrednictwa lub bezpośredniej sprzedaży. O zawarciu wzmiankowanych umów Spółka poinformuje odrębnymi Raportami Bieżącymi. Rozpoczęcie realizacji dostaw w ramach otrzymanego zamówienia również zostanie przekazane stosownym Raportem Bieżącym. Realizacja ww. zamówienia nie wpłynie negatywnie na pozostałe zawarte kontrakty, a wstępnie oczekujemy, że całe zamówienie zostanie wykonane w maju bieżącego roku.

W dniu 1 maja 2023 roku zawarł porozumienie z funduszem kapitałowym działającym w formie holdingu z siedzibą w Zjednoczonych Emiratach Arabskich w zakresie podjęcia rozmów i negocjacji dotyczących zawarcia umowy ramowej o współpracy handlowej i inwestycyjnej. Celem Zarządu Emitenta jest zawarcie umowy ramowej z kontrahentem działającym w formie funduszu kapitałowego i holdingu spółek. Partner, z którym zawarto wstępne porozumienie posiada wieloletnie udokumentowane doświadczenie w obrocie towarami i surowcami oraz posiada ogromne zaplecze finansowe w zakresie bieżącego dostępu do środków pieniężnych.

Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że wedle jego szacunków i oceny, w przypadku zawarcia właściwej umowy, ze względu na jej istotność i szacowany budżet, może mieć ona charakter strategiczny dla rozwoju Emitenta. O wszelkich efektach negocjacji Spółka będzie informowała Raportami Bieżącymi ESPI. Strony określiły termin na zakończenie pertraktacji na dzień 12 maja 2023 roku. W przypadku podpisania umowy ramowej o współpracy handlowej i inwestycyjnej Emitent poda pełne dane funduszu, z którym została zawarta, kluczowe warunki kooperacji oraz ramy działania i współpracy między stronami, włącznie z kwotą udostępnionych środków finansowych (budżet inwestycyjny).

W dniu 12 maja 2023 roku o zawarto umowę ramową na stałe dostawy i import oleju rzepakowego spożywczego i technicznego z Białorusi. Umowa została zawarta ze spółką z siedzibą w rejonie brzeskim na terenie Republiki Białoruskiej. Zakład jest jednym z największych producentów oleju rzepakowego na terenie Białorusi. Spółka jest włączona do krajowego programu "Rzepak" i jest oficjalnym dostawcą państwowym. Cechy jakościowe oleju naszego kontrahenta pozwalają na wykorzystywanie go zarówno do produkcji biodiesla, jak i do konsumpcji w przemyśle spożywczym. Ponadto firma spełnia stosowne normy udokumentowane certyfikatami jakościowymi: GMP+, ISCC-EU, ISO 45001-2020, ISO 9001-2015 i inne. Zdolność produkcyjna zakładu pozwala przetwarzać 300 tysięcy ton nasion roślin oleistych rocznie.

Zarząd Emitenta informuje, że zawarcie Umowy jest dla Spółki kluczowe z punktu widzenia jak najszybszej realizacji zawartego kontraktu oraz rozszerzenia oferty o asortyment olejów spożywczych i technicznych. Zaś w nawiązaniu do Raportu Bieżącego ESPI nr 15/2023 z dn. 28 kwietnia 2023 roku, w świetle podpisanej wyżej Umowy, Emitent szacuje, iż realizacja dostaw rozpocznie się nie później niż w 21 tygodniu br. i będzie realizowana przez kolejne 14 dni (zgodnie z ustaleniami i możliwościami logistycznymi naszego kupca). Całość zamówienia o wartości ok. 2,1 mln zł winna być zrealizowana nie później niż do końca I połowy czerwca br. Prawidłowa realizacja kontraktu otworzy Emitentowi możliwość podpisania umowy na dostawy długoterminowe na rzecz kontrahenta, o którym mowa w Raporcie Bieżącym ESPI nr 19/2023 z dn. 5 maja 2023. Zagwarantuje to Spółce stały przychód na poziomie nie mniejszym niż 8-10 mln zł rocznie i umocnienie pozycji na rynku dostawców i dystrybutorów oleju rzepakowego technicznego.

w dn. 17 maja 2023 roku zawarł strategiczną umowę ramową o współpracy inwestycyjnej, handlowej oraz zaufania poufności z funduszem kapitałowym pod nazwą Al-Ali Holdings z siedzibą w Dubaju, Emarat Atrium Building, Sheikh Zayed Road, Zjednoczone Emiraty Arabskie ("Umowa"). Umowa określa ramy działania i współpracy między Stronami, a jej celem jest ustalenie wzajemnych praw i obowiązków Stron w celu uregulowania stosunków między nimi.

Fundusz Al-Ali Holdings to grupa międzynarodowych przedsiębiorstw, które obecne są na rynku od ponad 25 lat i działają w obszarze inwestycji oraz obrotu i handlu produktami rolnymi i spożywczymi oraz paliwami, metalami i zaawansowanymi technologiami. Misją Al Ali Holdings jest współpraca z partnerami biznesowymi, w celu realizacji wspólnych projektów przynoszących korzyści, wiedzę i zysk zaangażowanym podmiotom.

Umowa o współpracy, w części dotyczącej handlu i obrotu towarami, określa, że wspólnym celem jest prowadzenie działalności zarobkowej w zakresie kontraktowania i dostaw paliw płynnych, produktów chemicznych, spożywczych i rolnych (przy czym strony nie wykluczają rozszerzenia katalogu towarów, które mogą być przedmiotem obrotu). W przypadku dostaw towarów realizowanych przez MBF Group SA, Fundusz będzie mógł pełnić funkcję "dawcy kapitału" (np. jako sponsor lub powiernik w ramach udostępnionych środków pieniężnych) w celu sfinansowania transakcji.

Umowa o współpracy, w części dotyczącej inwestycji, określa, iż Strony będą prowadziły wspólne projekty inwestycyjne na terytorium Polski. Pełne zabezpieczenie finansowania wspólnych projektów inwestycyjnych lub proces przejęcia działającego biznesu będzie zagwarantowane od strony kapitałowej przez Al-Ali Holdings.

Obowiązkiem Emitenta jest przygotowanie, weryfikacja i pełna obsługa doradcza oraz uczestniczenie w projektach w roli koinwestora. Przygotowane przez Emitenta projekty inwestycyjne i biznesowe będą mogły być realizowane także poza granicami Polski, jeśli strony zaakceptują ich potencjał biznesowy, szacowane zyski i rentowność.

Zarząd Emitenta informuje, że na mocy prowadzonych rozmów doszło także do kluczowego, a z punktu widzenia finansów Spółki strategicznego, porozumienia w zakresie środków jakimi Strony będą mogły dysponować przy zawieraniu transakcji handlowych oraz inwestycyjnych. Na mocy postanowień Umowy Partner zadeklarował i zobowiązał się, że na moment jej podpisania do dyspozycji Stron będzie budżet w wysokości \$60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) dolarów amerykańskich. Środki pieniężne zostaną w całości udostępnione przez Al-Ali Holdings. W szczególnych przypadkach budżet zaakceptowanego projektu inwestycyjnego może zostać powiększony, a do inwestycji lub przejęcia będą mogły przystąpić inne podmioty powiązane z Funduszem.

Ponadto kontrahent oświadczył, że w razie takiego wymogu udzieli spółce MBF Group SA pełnego pełnomocnictwa do reprezentowania interesów Al-Ali Holdings podczas rozmów i negocjacji, w celu działania we wspólnym interesie Stron.

Końcowym ustaleniem przedmiotu zawartej Umowy jest deklaracja kontrahenta, iż w przypadku sukcesu wspólnych przedsięwzięć gospodarczych lub skutecznej realizacji przejęcia przedsiębiorstwa, Fundusz nie wyklucza bezpośredniej inwestycji w akcje Emitenta z zamiarem inwestycji jako akcjonariusz większościowy. W takim wypadku inwestycja w Spółkę nastąpiłaby na podstawie podwyższenia kapitału zakładowego skierowanego wyłącznie do funduszu Al-Ali Holdings.

Zarząd Emitenta uważa, że zawarcie ww. strategicznej umowy ramowej o współpracy inwestycyjnej i handlowej jest jednym z najważniejszych zdarzeń w dotychczasowej działalności Spółki. Otrzymuje ona gwarancję dostępu do ogromnych, z punktu widzenia Emitenta, środków finansowych w kwocie co najmniej \$60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) dolarów amerykańskich na prowadzenie wspólnych projektów handlowych i inwestycyjnych. Dzięki takiemu wsparciu Spółka razem ze swoim partnerem finansowym będzie miała możliwość przeprowadzania transakcji handlowych o bardzo dużym wolumenie jako kupiec i sprzedawca, a nie tylko pośrednik lub broker. Dzięki zawarciu Umowy Spółka będzie miała możliwość zrealizować ambitne plany rozwoju i wzmocnić pozycję na rynku inwestycyjnym oraz w handlu i pośrednictwie, w tym bezpośredniego zakupu i sprzedaży, gdzie można osiągnąć najwyższy zwrot z kapitału.

Dodatkowo w ocenie Zarządu Spółki partnerstwo strategiczne z funduszem Al-Ali Holdings pozwoli Emitentowi na wykorzystanie wiedzy i zasobów funduszu, umożliwiając firmie dostęp do nowych rynków, technologii i możliwości inwestycyjnych. Współpraca ta umocni również pozycję MBF Group SA na rynku krajowym i zwiększy jej przewagę konkurencyjną. Umowa umożliwi rozwój działalności Emitenta poprzez dostarczenie kapitału i innych niezbędnych zasobów potrzebnych do wsparcia wzrostu. Zarząd szacuje, że wspólne inwestycje i handel umożliwią Spółce poszerzenie bazy klientów i źródeł przychodów, co ostatecznie doprowadzi do skokowego zwiększenia przychodów i zyskowności firmy.

W dn. 30 maja 2023 roku, podpisał kontrakt na dostawy cukru buraczanego spożywczego ICUMSA 45 ("Kontrakt"). Kontrakt został zawarty z polskim podmiotem zajmującym się handlem i obrotem produktami spożywczymi. Zgodnie z postanowieniami Kontraktu wielkość dostawy wynosi 150 ton, a jego wartość w momencie podpisania szacowana jest na ok. 594.000 zł (pięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych). Emitent przystąpi do realizacji Kontraktu niezwłocznie, tj. pierwsza dostawa nastąpi jeszcze w maju br. O zamknięciu Kontraktu i ostatecznym rozliczeniu Spółka poinformuje odrębnym Raportem bieżącym.

W dn. 7 czerwca 2023 roku Emitent złożył notarialnie potwierdzone pełnomocnictwo na rzecz funduszu kapitałowego pod nazwą Al-Ali Holdings z siedzibą w Dubaju, Emarat Atrium Building, Sheikh Zayed Road, Zjednoczone Emiraty Arabskie ("Pełnomocnictwo"). Na mocy wzmiankowanego Pełnomocnictwa upoważniono fundusz Al-Ali Holdings do reprezentowania i występowania w imieniu Spółki we wszystkich sprawach dotyczących m.in:

1. Wspólnych projektów inwestycyjnych i biznesowych, które będą prowadzone za zgodą i w porozumieniu z Al-Ali Holding i MBF Group SA.
2. Oferowania i prezentowania projektów biznesowych przygotowanych przez MBF Group SA.
3. Pozyskiwania środków finansowych na rozwój innowacyjnych i dochodowych projektów.
4. Pozyskiwania środków finansowych na przejęcie działających przedsiębiorstw w Polsce i Europie.
5. Przygotowywania i zawierania umów inwestycyjnych dla projektów prowadzonych przez Al-Ali Holding i MBF Group SA.

Wzmiankowane Pełnomocnictwo jest ważne od dnia podpisania do odwołania. Pełnomocnictwo może być w każdym czasie zmienione lub cofnięte. Udzielenie upoważnienia jest jednym z efektów indywidualnej misji gospodarczej, której Spółka zawiadomiła Raportem Bieżącym ESPI 22/2023 z dn. 17 maja 2023 roku. O pozostałych wiążących wynikach i rezultatach zakończonego zdarzenia Emitent będzie informował komunikatami ESPI.

W dn. 7 czerwca 2023 roku otrzymał od Działu Emitentów Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA ("GPW") informację w sprawie utrzymania zawieszenia obrotu akcjami Spółki. Najważniejsze postanowienia otrzymanego zawiadomienia brzmią jak poniżej:

*"W nawiązaniu do raportu rocznego spółki MBF GROUP S.A. za rok obrotowy 2022, opublikowanego w dniu 5 czerwca 2023 r. oraz skonsolidowanego raportu rocznego spółki MBF GROUP S.A. za rok obrotowy 2022, opublikowanego w dniu 5 czerwca 2023 r. informujemy, że obrót akcjami MBF GROUP S.A. (dalej: "Emitent", "Spółka") pozostaje zawieszony zgodnie z Uchwałą 503/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 1 czerwca 2023 r. w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółek w związku z nieprzekazaniem raportu rocznego lub skonsolidowanego raportu rocznego za rok 2022, na podstawie § 11 ust. 1 pkt 2 i ust. 1a Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (ASO).*

*Jak wskazano w ww. Uchwale Zarządu Giełdy, zawieszenie obrotu akcjami Emitenta nastąpiło w związku z nieprzekazaniem przez Spółkę w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu raportu rocznego i skonsolidowanego raportu rocznego za rok 2022.*

*W tym kontekście zwracamy uwagę, że niezależny biegły rewident badający roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 oraz skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022 odmówił wyrażenia opinii do ww. sprawozdań finansowych, tym samym raporty roczne nie spełniają wymogów kompletności a ze sprawozdania biegłego wynika, że nie spełniają również wymogów rzetelności.*

*Pragniemy zwrócić uwagę, że zgodnie z przepisem § 17 ust. 3 Regulaminu ASO informacje bieżące i okresowe przekazywane przez emitentów do publicznej wiadomości, o których mowa o w Załączniku Nr 3 do Regulaminu ASO, powinny: 1) zawierać informacje odzwierciedlające specyfikę opisywanej sytuacji w sposób prawdziwy, rzetelny i kompletny, 2) być sporządzone w sposób umożliwiający inwestorom ocenę wpływu przekazywanych informacji na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową emitenta lub na cenę lub wartość notowanych papierów wartościowych. Szczegółowy zakres rocznych raportów rocznych określają przepisy § 5 ust. 6.1-8.*

*W kontekście powyższych okoliczności przekazany przez Spółkę raport roczny oraz skonsolidowany raport roczny za rok 2022 nie spełniają wymagań określonych Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu dla tego rodzaju raportów, wobec czego na podstawie § 11 ust. 1 pkt 2 i ust. 1a Regulaminu ASO Uchwałą Nr 503/2023 Zarządu Giełdy z dnia 1 czerwca 2023 r. obrót akcjami Emitenta pozostaje w dalszym ciągu zawieszony.*

*Warunkiem wznowienia obrotu akcjami Emitent jest opublikowanie raportów rocznych spełniających wymagania określone w Regulaminie ASO."*

W odniesieniu do powyższej opinii Działu Emitentów GPW - Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż ww. decyzja w największej mierze uderza w Akcjonariuszy Spółki. Przekazanie jednostkowego oraz skonsolidowanego raportu rocznego wraz ze sprawozdaniem audytora, który odmówił wydania opinii, dla tzw. świadomego inwestora jest taką samą informacją, jak wydanie jakiegokolwiek innej opinii. Na podstawie przekazanych raportów Akcjonariusze otrzymali obiektywną możliwość samodzielnej oceny zastanej sytuacji, w szczególności w odniesieniu do obu sprawozdań z badań biegłego rewidenta.

Utrzymanie zawieszenia obrotu akcjami powoduje, że Akcjonariusze nie są w stanie w żaden sposób zareagować na informacje, które Spółka opublikowała. Powoduje to także, że rynek giełdowy NewConnect stał się bardziej restrykcyjny od rynku regulowanego, gdzie odmowa wydania opinii nie stanowi przyczynku do zawieszenia obrotu akcjami. Z uwagi na powyższe Zarząd Spółki zwróci się do Działu Emitentów GPW z wnioskiem o ponowną obiektywną ocenę zastanej sytuacji oraz odwieszenie lub warunkowe odwieszenie obrotu akcjami Emitenta.

W dn. 14 czerwca 2023 roku, otrzymał podpisany zwrotnie kontrakt na dostawy cukru buraczanego spożywczego ICUMSA 45 pochodzenia ukraińskiego ("Kontrakt"). Kontrakt został zawarty z polską firmą specjalizującą się w produkcji wysokiej jakości ciastek oraz krówek. Spółka jest znaczącym dostawcą produktów cukierniczych pod marką własną dla sieci handlowych w Polsce i na świecie. Zgodnie z postanowieniami Kontraktu wielkość dostawy wyniesie 198 ton metrycznych (MT), a jego wartość w momencie podpisania szacowana jest na ok. 765.000 zł (siedemset sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych). Emitent przystąpił niezwłocznie do realizacji Kontraktu, tj. pierwsza dostawa nastąpiła w dniu 12 czerwca br. O zamknięciu Kontraktu i ostatecznym rozliczeniu Spółka poinformuje odrębnym Raportem bieżącym.

Zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 Ustawy o Rachunkowości, rozwiązał w dniu 6 lipca 2023 roku umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego zawartą w dniu 27 lutego 2023 roku pomiędzy Firmą Audytorską ALTEA Dorota Danilczuk a MBF Group Spółka Akcyjna („Umowa”). Umowa dotyczyła przeprowadzenia badania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdań finansowych MBF Group SA za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2023 roku.

Rozwiązanie wzmiankowanej Umowy nie jest spowodowane różnicą poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania, lecz uzasadnionymi podstawami i zastrzeżeniami, które zostaną szczegółowo opisane w zawiadomieniu o jej wypowiedzeniu i dostarczone zgodnie z art. 66 ust. 9 UoR do Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego oraz Komisji Nadzoru Finansowego.

W nawiązaniu do Raportu Giełdowego ESPI nr 35/2023 z dn. 30 czerwca 2023 roku w sprawie zawarcia umowy ramowej o współpracy dotyczącej dostaw produktów spożywczych i chemicznych, zawiadamia o otrzymaniu podpisanego zwrotnie kontraktu na dostawę 1000 ton rafinowanego oleju rzepakowego ("Kontrakt"). Kontrakt został zawarty z kontrahentem, o którym mowa we wzmiankowanym raporcie. Jest to francuska spółka specjalizująca się w produkcji i dystrybucji olejów jadalnych. Dzięki własnym zakładom produkcyjnym jest wiodącym podmiotem na rynku olejów spożywczych we Francji.

Na mocy zawartego Kontraktu Spółka zobowiązała się dostarczyć kupującemu towar o jakości i charakterystyce zgodnej z postanowieniami umowy (przejrzystość, kolor, poziom fosforu i in.). Transakcja handlowa i rozliczenie dostawy zostały ustalone na warunkach Incoterms DAP Terminal Małaszewicze, Polska. W przypadku niespełnienia przez Emitenta warunków dostawy określonych w umowie Spółka zapłaci karę w wysokości 0,2% wartości towaru za każdy dzień opóźnienia. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów. Łączna wartość Kontraktu wynosi ok. 4.200.000 zł (cztery miliony dwieście tysięcy złotych), lecz jego końcową kwotę Spółka opublikuje stosownym Raportem Giełdowym wraz z informacją o całkowitej realizacji zamówienia. O poszczególnych pośrednich etapach realizacji kontraktu Emitent będzie informował za pomocą strony korporacyjnej lub przy pomocy innych kanałów komunikacji.

Rada Nadzorcza Emitenta, na posiedzeniu w dniu 12 lipca 2023 roku, działając w oparciu o postanowienia § 13 ust. 15 pkt 7) Statutu Spółki, dokonała wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 i 2023. Na mocy podjętej uchwały na przeprowadzenie badania



sprawozdań finansowych Spółki za lata 2022 i 2023 wybrano spółkę pod firmą GOAUDIT Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot wpisany na „Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych” prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 4225.

W związku z podjętą uchwałą Rady Nadzorczej Zarząd Emitenta zawiadamia o zawarciu w dniu 12 lipca 2023 roku z ww. firmą audytorską umowy na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki za 2022 i 2023 rok. Strony wstępnie oszacowały, że prace nad wydaniem sprawozdań z badania za rok 2022 potrwać nie krócej niż 20 dni roboczych. Zarząd Spółki oferuje pełną gotowość i dysponuje kompletną dokumentacją i wyjaśnieniami w zakresie przeprowadzenia ponownego badania sprawozdań Emitenta.

W nawiązaniu do publikowanych w ostatnim okresie raportów bieżących dotyczących zawarcia umów lub kontraktów na negocjacje w sprawie dostaw lub umów na bezpośrednie dostawy towarów, dokonał ich rewizji w celu analizy możliwości ich realizacji oraz aktualizacji potencjału kontrahentów do wywiązania się z nich.

Krytyczna weryfikacja została dokonana w celu przedstawienia faktycznego ich statusu na dzień publikacji niniejszego raportu w kontekście obecnie realizowanych kontraktów na dostawy oleju rzepakowego rafinowanego i nierafinowanego oraz cukru buraczanego ICUMSA45. Tym samym zarząd Spółki chciałby skupić się na jak najlepszym wypełnianiu kontraktów przynoszących Emitentowi realny i systematyczny przychód.

Zarząd Spółki w nawiązaniu do Raportu Bieżącego nr 16/2022 z dn. 28 lipca 2022 roku w sprawie zawarcia umowy ramowej na dostawy oleju napędowego EN590 do portu na Ukrainie (w połączeniu z kolejnymi raportami dotyczącymi tej sprawy) zawiadamia, że kontrahent do dnia dzisiejszego nie był w stanie zapewnić odpowiedniej i bezpiecznej bazy logistycznej po stronie odbiorcy. Nie doprowadzono także do otwarcia instrumentu finansowego akceptowalnego przez wybrany bank z siedzibą w Unii Europejskiej. Dodatkowo z uwagi na trwającą wojnę oraz zbombardowanie w ostatnich dniach przez siły rosyjskie portu w Reni obecnie realizacja kontraktu wydaje się nie możliwa. Z uwagi na powyższe Zarząd Emitenta postanowił zawiesić do odwołania wykonanie wzmiankowanej umowy.

Zarząd Spółki w nawiązaniu do Raportu nr 1/2023 z dn. 11 stycznia 2023 roku w sprawie podpisania strategicznego kontraktu na sprzedaż węgla kamiennego (w połączeniu z kolejnymi raportami dotyczącymi tej sprawy) zawiadamia, że kontrahent wystąpił z propozycją renegocjacji cen zawartych w kontrakcie. Niestety proponowane warunki handlowe znacznie odbiegają od pierwotnie ustalonych i stawiają pod znakiem zapytania opłacalność przedsięwzięcia. Dodatkowo do dnia dzisiejszego kontrahent oczekuje na płatność zaliczkową tytułem dostaw węgla od odbiorcy końcowego. Nieakceptowalne przedłużanie terminu tych płatności oraz znaczna obniżka cen węgla na rynkach w tym w szczególności w Polsce stawia pod znakiem zapytania faktyczną realizację kontraktu. Z uwagi na powyższe Zarząd Emitenta postanowił zawiesić do odwołania wykonanie wzmiankowanej umowy.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że ww. zawieszony umowy mogą w każdej chwili zostać przywrócone do realizacji. Za taką decyzją musi stać pewność co najmniej rozpoczęcia ich realizacji oraz pełna współpraca i wypłacalność kontrahenta. Decyzja zawieszeniu wykonania umów nie powoduje naliczenia

wobec Spółki jakichkolwiek kar umownych. O ewentualnych zmianach statusu Spółka będzie informowała stosownymi raportami bieżącymi ESPI.

Dodatkowo cały czas w mocy pozostają wszystkie pozostałe umowy o współpracy w zakresie handlu i pośrednictwa dotyczące dostaw poszczególnych towarów, o których zawarciu Emitent informował raportami bieżącymi ESPI i z których Spółka korzysta w ramach kontraktów obecnie realizowanych. Bez zmian pozostaje także fakt posiadania przez Emitenta statusu podmiotu akcyzowego pośredniczącego obrotem węglem (w tym importu i eksportu), co jest wykorzystywane podczas obecnych i przyszłych negocjacji.

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

---

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

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

---

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

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

---

Emitent wspólnie ze spółką zależną MBF Inwestycja Kapitałowe Sp. z o.o. prowadzi badania związane z handlem algorytmicznym (algotrading), których efekty mogą być wykorzystane w spółce zależnej w zakresie obrotu papierami wartościowymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz innych giełdowych rynkach regulowanych i alternatywnych.

## 11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w skład Grupy MBF wchodzi następujące jednostki i podmioty gospodarcze (zależne, stowarzyszone i powiązane):

**Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF**

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

Źródło: Emitent

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

<b>Firma</b>	<b>MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.</b>
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415   04-994 Warszawa
Numer KRS	0000479242
Kapitał zakładowy	787 550,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	360 732 721
NIP	952-21-36-401
Ticker GPW   ISIN	Nie dotyczy

PKD	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	<a href="mailto:kontakt@mbf-inwestycje.pl">kontakt@mbf-inwestycje.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.mbf-inwestycje.pl">www.mbf-inwestycje.pl</a>

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jest działalność inwestycyjna na polskim rynku kapitałowym w tym udział w ofertach niepublicznych emisji akcji (Pre-IPO), a także ofertach pierwotnych (IPO) oraz wtórnych (SPO). Firma analizuje otrzymywane oferty inwestycji, które pochodzą od polskich biur maklerskich oraz innych firm inwestycyjnych, które mają zgodę na taką działalność ze strony Komisji Nadzoru Finansowego.

Horyzont inwestycyjny podmiotu waha się od kilku dni i tygodni w przypadku zakupu akcji na rynku alternatywnym lub regulowanych, poprzez kilka kwartałów dla ofert publicznych i prywatnych, po kilka lat dla projektów inwestycyjnych we wczesnym etapie rozwoju (często jeszcze na etapie spółki osobowej lub spółki z ograniczoną odpowiedzialnością).

Spółka zależna przejęła także od spółki dominującej MBF Group SA wszelką działalność związaną z handlem algorytmicznym na własny rachunek. Krótkoterminowa działalność inwestycyjna została wyłączona spod bieżącej działalności operacyjnej Emitenta i przekazana do spółki celowej.

<b>Firma</b>	<b>Ozone Sport Sp. z o.o.</b>
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
Adres korespondencyjny	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
Numer KRS	0000761960
Kapitał zakładowy	5 000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	382000587
NIP	675-16-82-279
Ticker GPW   ISIN	Nie dotyczy
PKD	47.19.Z – Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych

Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	<a href="mailto:sklep@ozonemask.pl">sklep@ozonemask.pl</a>
Strona internetowa	<a href="http://www.ozonemask.pl">www.ozonemask.pl</a>

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie jest obrót detaliczny i półhurtowy asortymentem z zakresu ochrony osobistej i ochrony zdrowia. Głównym kanałem sprzedaży jest internetowy sklep pod adresem: [www.ozonemask.pl](http://www.ozonemask.pl)

Oferowane przez Ozone Sport maski przeciwpyłowe i antywirusowe wyróżnia wysoka jakość wykonania, funkcjonalność, wygoda oraz modny design. Elastyczne zapięcia, haczyki, regulowany nosek pozwalają dokładnie dopasować maskę antysmogową do kształtu twarzy i obwodu głowy oraz zapobiegają jej zsuwaniu – maski dla dzieci mają mniejszy rozmiar. Maski antysmogowa do codziennego użytku marki Ozone Sport to gwarancja bezpieczniejszego oddychania w innowacyjnym wydaniu, każdy produkt jest wielokrotnego użytku. Nasz sklep internetowy zapewnia szeroki wybór wzorów masek antysmogowych, antywirusowych, jednorazowych, reklamowych z nadrukiem oraz filtrów do masek.

Podmioty powiązane lub stowarzyszone nie podlegające konsolidacji, na działanie których Emitent nie posiada decydującego wpływu decyzyjnego (zarówno pod względem osobowym lub kapitałowym) oraz żadnych statutowych przywilejów lub upoważnień kształtuje się jak poniżej:

<b>Firma</b>	Instytut Biznesu Sp. z o.o.
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Kraj</b>	Polska
<b>Siedziba</b>	Józefów
<b>Adres rejestrowy</b>	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
<b>Adres korespondencyjny</b>	ul. Tadeusza 4 lok. 1   05-420 Józefów
<b>Numer KRS</b>	0000448650
<b>Kapitał zakładowy</b>	555.000,00 PLN
<b>Oznaczenie Sądu</b>	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>REGON</b>	146444689
<b>NIP</b>	532-204052-12

---

<b>PKD</b>	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
------------	---

---

Przedmiotem działalności spółki Instytut Biznesu Sp. z o.o. jest usługowa działalność doradcza w zakresie analiz gospodarczych i finansowych, opracowań przekrojowych i badania przedsiębiorstw. W chwili obecnej z uwagi na prowadzone postępowania przeciwko byłemu zarządowi z tytułu działania na szkodę spółki w latach poprzednich – obecny zarząd zdecydował na czasowe zawieszenie działalności do momentu prawomocnych

<b>Firma</b>	MBF Financial Advisory SRL
<b>Forma prawna</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>Kraj</b>	Rumunia
<b>Siedziba</b>	Bukareszt
<b>Adres rejestrowy</b>	Str. Virgil Madgearu 27A C   Sectorul 1   Bucuresti
<b>Adres korespondencyjny</b>	Str. Virgil Madgearu 27A C   Sectorul 1   Bucuresti
<b>Kapitał zakładowy</b>	10.000,00 RON
<b>Nr rejestracyjny</b>	J40/9074/2015
<b>Numer podatkowy</b>	34812193

Spółka MBF Financial Advisory SRL jest Autoryzowanym Doradcą alternatywnego rynku obrotu AeRo na giełdzie papierów wartościowych w Bukareszcie (Rumunia). Spółka aktualnie nie prowadzi działalności operacyjnej (jest ona czasowo zawieszona).

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

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki finansowe spółki MBF Group S.A z siedzibą w Warszawie oraz spółek zależnych od Emitenta: MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie.

Z konsolidacji wyłączona jest spółka MBF Financial Advisory SRL z siedzibą w Bukareszcie z uwagi na zawieszenie prowadzenia działalności gospodarczej. Ponadto spółka ta nie jest jednostką zależną od Emitenta.

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

Na dzień publikacji raportu (28 lipca 2023 roku) struktura akcjonariatu wygląda następująco:

*Tabela: Struktura akcjonariatu*

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	670.000	22,33%	670.000	22,33%
2	Robert Krassowski	360.547	12,01%	360.547	12,01%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,63%	199.129	6,63%
4	Pozostali	1.7825,324	57,53%	1.770.324	58,59%
	<b>Razem</b>	<b>3.000.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.000.000</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w spółce MBF Group S.A. pracowały 3 osoby.

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

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

## 15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

---

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

Raport Emitenta za II kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

*W imieniu Zarządu,*

**Janusz Czarniecki**

*Prezes Zarządu  
MBF Group S.A.*



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

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

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

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

*Tel: +48 22 651 86 38 | Fax: +48 22 350 70 13 | E-mail: [biuro@mbfgroup.pl](mailto:biuro@mbfgroup.pl) | Web: [www.mbfgroup.pl](http://www.mbfgroup.pl)*

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

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