



Twoja firma
neutralna
klimatycznie

Raport kwartalny
BeLeaf S.A.

za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r.

Kraków, 14.11.2023 r.



Autoryzowany Doradca

Navigator Capital[®]
Value delivered.

Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla BeLeaf S.A. pełni Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (00-105), ul. Twarda 18, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000380467.



Spis treści

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu	4
2. Podstawowe Informacje o Spółce	4
3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	5
4. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2023 r.	8
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	13
6. Prognozy wyników finansowych	15
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji	15
8. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań.....	15
9. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	15
10. Struktura akcjonariatu Emitenta.....	16
11. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	16

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Niniejszy raport kwartalny BeLeaf S.A. za okres od 01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. został sporządzony w związku z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki 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. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe BeLeaf S.A. za okres od 01.07.2023 r. – 30.09.2023 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. W skład BeLeaf S.A. nie wchodzi wewnętrznymi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2. Podstawowe Informacje o Spółce

Firma:	BeLeaf Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Opatkowicka 10A lok. 9, 30-499 Kraków
Adres poczty elektronicznej:	biuro@beleafsa.pl
Strona internetowa:	www.beleafsa.pl
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000293887
REGON:	932633100
NIP:	8951740551



BeLeaf S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą Blue Tax Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników w sprawie przekształcenia formy prawnej Blue Tax Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Blue Tax Group spółka akcyjna z dnia 20 listopada 2007 roku.

Następnie na podstawie uchwały nr 4/02/2023 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 lutego 2023 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki, Blue Tax Group S.A. zmieniła nazwę na BeLeaf Spółka Akcyjna. Zmiana nazwy została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 13 lipca 2023 roku.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki był następujący:

[Marcin Ujejski - Prezes Zarządu.](#)

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

[Sebastian Ujejski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,](#)

[Joanna Ujejska - Członek Rady Nadzorczej,](#)

[Paweł Korycki - Członek Rady Nadzorczej,](#)

[Maciej Stępa - Członek Rady Nadzorczej,](#)

[Juliusz Mieloszyński - Członek Rady Nadzorczej.](#)

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) (dalej „**Ustawa**”).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki nie podlegało badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prowadzone były w 2023 r. przez zewnętrzny podmiot: Chandon Waller & Partners sp. z o.o. przy użyciu programu Comarch ERP Optima.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

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

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem, pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok przy jednoczesnej wartości poniżej 10.000 zł jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów zużycia materiałów.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają porównaniu i skorygowaniu do wartości w cenie możliwej do uzyskania przy sprzedaży. Różnicę zalicza się do kosztów operacji finansowych.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje

aktywny rynek, według wartości godziwej ustalonej na podstawie oceny ich wartości na dzień wyceny.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje niestanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu aktualizującego.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanych na podstawie długoterminowych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnie dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

4. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.

BILANS - AKTYWA
sporządzony na dzień 30.09.2023
jednostka obliczeniowa zł

AKTYWA		30.09.2023	30.09.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	3 869,00	144 649,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	12 606,23
1	Środki trwałe	0,00	12 606,23
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 869,00	132 043,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 869,00	132 043,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	296 291,49	99 875,14
I	Zapasy	15 000,00	79 419,18
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	79 419,18
5	Zaliczki na dostawy i usługi	15 000,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	29 885,15	18 324,50
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	29 885,15	18 324,50
III	Inwestycje krótkoterminowe	251 406,34	1 931,46
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 406,34	1 931,46
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	200,00
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	300 160,49	244 524,37

BILANS - PASYWA

sporządzony na dzień 30.09.2023

jednostka obliczeniowa zł

PASYWA		30.09.2023	30.09.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-273 900,37	-63 832,07
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
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	-1 521 109,34	-1 501 074,55
VI	Zysk (strata) netto	-152 791,03	37 242,48
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	574 060,86	308 356,44
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	3 500,00	42 500,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 500,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	3 500,00	42 500,00

III	Zobowiązania krótkoterminowe	570 560,86	265 856,44
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	570 560,86	265 856,44
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	RAZEM PASYWA	300 160,49	244 524,37

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie		DANE NARASTAJĄCO		DANE KWARTALNE	
		01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	516 421,53	0,00	147 377,83
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	516 421,53	0,00	147 377,83
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	153 939,02	500 914,01	43 235,81	147 531,76
I	Amortyzacja	0,00	57 875,13	0,00	11 815,87
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	50 331,46	0,00	10 624,75
III	Usługi obce	112 665,16	100 453,65	34 607,33	30 768,16
IV	Podatki i opłaty	7 035,00	417,00	7 035,00	0,00
V	Wynagrodzenia	33 525,86	244 756,88	1 350,00	81 632,44
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	663,00	31 795,99	243,48	10 363,32
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	50,00	15 283,90	0,00	2 327,22
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży	-153 939,02	15 507,52	-43 235,81	-153,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	12,76	36 162,93	12,76	520,55
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	368,17	0,00	368,17
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	12,76	35 794,76	12,76	152,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 055,53	75,04	1 864,19	0,11
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	2 055,53	75,04	1 864,19	0,11
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej	-155 981,79	51 595,41	-45 087,24	366,51
G	Przychody finansowe	7 196,32	800,00	0,00	800,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	3 690,85	800,00	0,00	800,00
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	3 505,47	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	4 005,56	15 152,93	1 857,09	3 870,37
I	Odsetki	4 005,56	15 152,93	1 857,09	3 870,37
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto	-152 791,03	37 242,48	-46 944,33	-2 703,86
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk / strata netto	-152 791,03	37 242,48	-46 944,33	-2 703,86

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie	DANE NARASTAJĄCO		DANE KWARTALNE	
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-152 791,03	37 242,48	-46 944,33	-2 703,86
II. Korekty razem	-42 965,81	-12 789,67	-95 817,33	-23 691,11
1. Amortyzacja	0,00	57 875,13	0,00	11 815,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-14 352,93	0,00	-25 635,49
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	50,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-15 000,00	-79 419,18	0,00	-79 419,18
7. Zmiana stanu należności	-28 214,00	9 136,62	-7 815,32	5 575,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	198,19	69 125,44	-88 002,01	77 046,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-16 100,14	0,00	-13 074,37
10. Inne korekty	0,00	-39 054,61	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-195 756,84	24 452,81	-142 761,66	-26 394,97
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	157 949,81	0,00	155 087,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	157 949,81	0,00	155 087,31

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	157 949,81	0,00	155 087,31
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	505 000,00	127 000,00	439 000,00	127 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	505 000,00	127 000,00	439 000,00	127 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	22 500,00	317 296,83	9 630,74	255 181,09
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	22 500,00	38 692,83	9 630,74	12 500,00
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	264 251,07	0,00	239 610,72
8. Odsetki	0,00	14 352,93	0,00	3 070,37
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	482 500,00	-190 296,83	429 369,26	-128 181,09
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	286 743,16	-7 894,21	286 607,60	511,25
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	21 103,16	-7 894,21	20 967,60	511,25
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	303,18	9 825,67	438,74	1 420,21
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D)	21 406,34	1 931,46	21 406,34	1 931,46

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-121 109,34	-97 379,55
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-121 109,34	-97 379,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 400 000,00	1 400 000,00

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 400 000,00	1 400 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 501 074,55	1 738 577,23
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	120 598,84
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	120 598,84
5.3 Zysk lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	120 598,84
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 501 074,55	1 617 978,39
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 501 074,55	1 621 673,39
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 521 109,34	1 621 673,39
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 521 109,34	-1 501 074,55
6. Wynik netto	-152 791,03	37 242,48
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-273 900,37	-63 832,07
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-273 900,37	-63 832,07

5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie III kwartału 2023 r.

Dnia 13 lipca 2023 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, postanowił o wpisaniu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego zmian wynikających z treści uchwał podjętych podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 22 lutego 2023 roku obejmujących m.in. zmianę nazwy Spółki (BeLeaf Spółka Akcyjna) i siedziby Spółki (Kraków) oraz Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19 kwietnia 2023 roku obejmujących istotną zmianę przedmiotu działalności Spółki oraz upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w ramach kapitału docelowego do kwoty 1 050 000 zł.

Szczegółowe informacje dotyczące uchwał podjętych podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 22 lutego 2023 r. znajdują się w raporcie bieżącym EBI nr 5/2023 z dnia 22 lutego 2022 r., a podjętych podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego

Zgromadzenia w dniu 19 kwietnia 2023 r. w raporcie bieżącym EBI nr 8/2023 z dnia 19 kwietnia 2023 r.

Ponadto w rejestrze przedsiębiorców zmienione zostały również adres siedziby podmiotu (ul. Opatkowska 10A lok. 9, 30-499 Kraków), adres poczty elektronicznej (biuro@beleafsa.pl) oraz adres strony internetowej Spółki (www.beleafsa.pl).

W związku ze zmianą nazwy Spółki na BeLeaf S.A. Emitent złożył wniosek o zmianę nazwy skróconej (BELEAF) oraz oznaczenia akcji (BLF) w systemie notującym NewConnect. Dnia 4 sierpnia Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. wydała komunikat informujący o przyjęciu wnioskowanych zmian począwszy od dnia 8 sierpnia 2023 r.

Dnia 5 września 2023 r. Emitent zawarł z podmiotem zależnym od Blue Timber S.A. z siedzibą w Krakowie, tj. Oxygen Forest Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Rdzawie ("OFP") umowę pożyczki ("Umowa"). Zgodnie z treścią zawartej Umowy Emitent zobowiązał się do udzielania OFP pożyczki na kwotę 230.000,00 zł (dwieście trzydzieści tysięcy złotych) z przeznaczeniem na bieżące potrzeby OFP obejmujące rozwój działalności i związane z tym wydatki kapitałowe oraz operacyjne. Spłata pożyczki nastąpi na koniec okresu obowiązywania Umowy, tj. w terminie 36 miesięcy od dnia jej podpisania, natomiast odsetki od kwoty pożyczki będą spłacane przez OFP na koniec każdego roku kalendarzowego przez okres trwania Umowy. Pożyczka jest oprocentowana według zmiennej stopy procentowej wynoszącej WIBOR6M +6%. OFP jest uprawniona do wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku wcześniejszej spłaty pożyczki, odsetki zostaną naliczone wyłącznie do daty wcześniejszej spłaty. Pozostałe zapisy Umowy nie odbiegają od powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Niniejsza Umowa, której celem jest wsparcie OFP w rozbudowie infrastruktury, została zawarta w ramach realizacji strategii na lata 2023-2027 przyjętej przez Zarząd Emitenta i przekazanej do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego ESPI z dnia 18 stycznia 2023 roku, zgodnie z którą Zarząd Spółki planuje nabycie 100% udziałów w OFP do końca I kw. 2024 r.

[Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie pomiędzy zakończeniem III kwartału 2023 r., a dniem publikacji niniejszego raportu kwartalnego.](#)

W dniu 6 listopada 2023 r. wpłynął do Spółki pozew o zapłatę złożony do Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Śródmieścia we Wrocławiu, IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, przez poprzedniego Prezesa Zarządu Emitenta, Panią Malwinę Stanisławską, o zapłatę łącznej kwoty 62.942,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie (dalej: „Pozew”) tytułem zaległego wynagrodzenia wynikającego z umowy powołania zawartej pomiędzy nią a Spółką w dniu 1 marca 2018 r., zmienionej następnie aneksem nr 1 z dnia 11 sierpnia 2020 roku i aneksem nr 2 z dnia 30 czerwca 2021 r. (dalej: „Umowa”).

Zgodnie z treścią Pozwu, Pani Malwina Stanisławska wnosi o zasądzenie od Spółki powyższej kwoty z tytułu wynagrodzenia za okres od grudnia 2022 r. do lipca 2023 r., należnego jej z tytułu Umowy.

W opinii Zarządu Spółki, roszczenie Pani Malwiny Stanisławskiej dotyczące wynagrodzenia z tytułu Umowy, za okres od grudnia 2022 r. do lipca 2023 r., jest w całości niezasadne. Zgodnie z porozumieniem łączącym Spółkę i Panią Malwinę Stanisławską (potwierdzonym przez Panią Malwinę Stanisławską stosownym wyliczeniem), wszelkie należności z tytułu Umowy, zostały wypłacone na rzecz Pani Malwiny Stanisławskiej, w szczególności Spółka wypłaciła na rzecz Pani Malwiny Stanisławskiej zaległe wynagrodzenie za miesiąc grudzień 2022 r. oraz częściowo za styczeń 2023 r., powiększone zgodnie z paragrafem 8 Umowy, o odprawę w wysokości trzykrotności wynagrodzenia stałego, należnego w miesiącu poprzedzającym rozwiązanie Umowy.

Zarząd Emitenta informuje, iż będzie brał czynny udział w postępowaniu dot. ww. roszczenia, aby należycie zabezpieczyć interes Spółki.

W okresie pomiędzy zakończeniem III kwartału 2023 r., a dniem publikacji niniejszego raportu kwartalnego, w Spółce nie miały miejsca inne okoliczności i zdarzenia istotnie wpływające na działalność Emitenta.

6. Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy. Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

8. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań

W okresie objętym niniejszym raportem Zarząd Emitenta nie podejmował nowych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań.

9. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Nie dotyczy. W III kwartale 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

10. Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	Blue Timber S.A.*	660 531	47,18%	914 531	55,29%
2.	Marcin Ujejski*	22 020	1,57%	22 020	1,33%
3.	Joanna Ujejska*	14 391	1,03%	14 391	0,87%
4.	Sebastian Ujejski*	53 502	3,82%	53 502	3,23%
5.	Tadeusz Borak	247 500	17,68%	247 500	14,96%
6.	Dariusz Małacha i Tatiana Małacha	83 295	5,95%	83 295	5,04%
7.	Pozostali akcjonariusze	318 761	22,77%	318 761	19,27%
RAZEM		1 400 000	100,00%	1 654 000	100,00%

* Blue Timber S.A. jest podmiotem zależnym wobec Pana Marcina Ujejskiego, Prezesa Zarządu Emitenta, który wraz ze swoją małżonką Joanną Ujejską i bratem Sebastianem Ujejskim posiadają łącznie 750 444 akcji Spółki stanowiących 53,60% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 1 004 444 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 60,73% ogólnej liczby głosów w Spółce.

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym miały miejsca zmiany w strukturze akcjonariatu Spółki. Szczegółowe informacje znajdują się w raportach bieżących ESPI: nr 13/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r., nr 14/2023 z dnia 1 września 2023 r. i raporcie nr 16/2023 z dnia 13 października 2023 r.

11. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2023 r. liczba osób zatrudnionych w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu Ustawy Kodeksu Pracy, wynosiła 1/6 osoby.