



Raport okresowy za II kwartał 2023 roku

Global Hydrogen S.A. z siedzibą w Warszawie

Warszawa I 14 sierpnia 2023 r.

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o Spółce	3
1.1. Dane o Emitencie	3
1.2. Zarząd	3
1.3. Rada Nadzorcza	3
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe	4
2.1. Bilans sporządzony na dzień 30.09.2022 r.....	4
2.2. Rachunek zysków i strat za III kwartał 2022r.....	7
2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	9
2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.	11
2.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	13
2.6. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.....	14
2.7. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.	16
2.8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.....	16
2.9. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.	16
2.10. Opis organizacji grupy kapitałowej.	16
2.11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	18
2.12. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	18

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane o Emitencji

Firma Spółki:	Global Hydrogen S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Adres siedziby:	Aleje Jerozolimskie 65/79, 00-697 Warszawa
Numer KRS:	0000368849
Numer REGON:	932852612
Numer NIP:	8942883943
Data rejestracji:	22.10.2010
Kapitał zakładowy:	1 172 000,00 ZŁ
Telefon:	+48 606 974 051
Adres poczty elektronicznej:	office@globalhydrogen.pl
Strona www:	globalhydrogen.pl

1.2. Zarząd

Skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego:

Imię i nazwisko	Funkcja
Daniel Zawadzki	Prezes Zarządu
Józef Neterowicz	Wiceprezes Zarządu
Marcin Peszyński	Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego:

Imię i nazwisko	Funkcja
Manfred Schatovich	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Niedbalski	Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Wyrzykowski*	Członek Rady Nadzorczej
Ireneusz Piasecki*	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Lewicki*	Członek Rady Nadzorczej

*Członek Rady Nadzorczej powołany uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 30 czerwca 2023 r.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

2.1. Bilans sporządzony na dzień 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2023	Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2023
AKTYWA			PASYWA		
	1	2		1	2
A. Aktywa trwałe	124 644,07	10 143 477,08	A. Kapitał (fundusz) własny	3 675 134,70	9 554 528,59
I. Wartości niematerialne i prawne.			I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	572 000,00	1 172 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 581 800,48	8 363 622,89
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	111 087,18	133 130,08	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	111 087,18		VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty			VIII. Zysk (strata) netto	-478 665,78	18 905,70
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 740,00		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	606 868,45	830 374,36
d) środki transportu	109 347,18		I. Rezerwy na zobowiązania	547,00	
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	547,00	
2. Środki trwałe w budowie		133 130,08	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		10 006 000,00	krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		10 006 000,00	2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	606 321,45	830 374,36
b) w pozostałych jednostkach		10 006 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych		780 067,30

udziały lub akcje		10 006 000,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		780 067,30
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	606 321,45	50 307,06
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 556,89	4 347,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 624,00	4 347,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	6 932,89		c) inne zobowiązania finansowe		
B. Majątek obrotowy	4 157 359,08	241 425,87	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	602 511,49	50 307,06
I. Zapasy.	1 717 592,53		do 12 miesięcy	602 511,49	50 307,06
1. Materiały.			powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku.			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe.			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary.	1 107 523,79		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 446,40	
5. Zaliczki na dostawy	610 068,74		h) z tytułu wynagrodzeń	2 363,56	
II. Należności krótkoterminowe	1 238 323,64	56 805,62	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 238 323,64	56 805,62	krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 198 761,60	501,84			
do 12 miesięcy	1 198 761,60	501,84			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 602,24	16 928,00			
c) inne	34 959,80	39 375,78			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	1 182 855,80	176 133,40			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 182 855,80	176 133,40			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	502 876,71				
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki	502 876,71				

<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>					
<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	679 979,09	176 133,40			
<i>środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	679 979,09	176 133,40			
<i>inne środki pieniężne</i>					
<i>inne aktywa pieniężne</i>					
<i>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</i>					
IV.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 587,11	8 486,85			
AKTYWA RAZEM	4 282 003,15	10 384 902,95	PASYWA RAZEM	4 282 003,15	10 384 902,95

2.2. Rachunek zysków i strat za I kwartał 2023 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
		od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 710 157,79	3 406 204,91	0,00	0,00
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	232 911,53	232 911,53		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 477 246,26	3 173 293,38		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 954 798,17	3 889 197,55	29 055,37	71 151,56
I.	Amortyzacja	14 461,24	36 889,32		2 798,35
II.	Zużycie materiałów i energii	28 622,31	75 119,94	1 989,92	2 409,92
III.	Usługi obce	347 160,65	598 762,10	27 065,45	65 573,52
IV.	Podatki i opłaty,	10 182,05	41 182,33		
	<i>w tym: podatek akcyzowy</i>				
V.	Wynagrodzenia	104 747,60	572 455,51		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 472,90	48 836,33		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 605,31	17 020,33		369,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 426 546,11	2 498 931,69		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-244 640,38	-482 992,64	-29 055,37	-71 151,56
D	Pozostałe przychody operacyjne	31 138,43	51 761,12	7 196,25	86 593,42
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 402,10	3 402,10		64 279,12
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	27 736,33	48 359,02	7 196,25	22 314,30
E	Pozostałe koszty operacyjne	37 517,64	83 629,26	455,85	2 885,90
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-206,85			
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 751,39	70 092,49		
III.	Inne koszty operacyjne	2 973,10	13 536,77	455,85	2 885,90
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-251 019,59	-514 860,78	-22 314,97	12 555,96
G	Przychody finansowe	23 298,91	42 869,00	3 108,68	11 840,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach,				
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
II.	Odsetki,	18 913,12	28 002,73	3 108,68	11 840,74
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	4 385,79	14 866,27		
H	Koszty finansowe	0,00	3,00	49,00	49,00
I.	Odsetki,		3,00	49,00	49,00
	<i>w tym: dla jednostek powiązanych</i>				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne				

I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-227 720,68	-471 994,78	-19 255,29	24 347,70
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I.-J II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>I.</i>	<i>Zyski nadzwyczajne</i>				
<i>II.</i>	<i>Straty nadzwyczajne</i>				
K	Zysk (strata) brutto (I+,-J)	-227 720,68	-471 994,78	-19 255,29	24 347,70
L	Podatek dochodowy	5 083,00	6 671,00	2 469,00	5 442,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz.zysku (zwiększ.straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-232 803,68	-478 665,78	-21 724,29	18 905,70

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.04-30.06.2022	01.01-30.06.2022	01.04-30.06.2023	01.01-30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 907 938,38	4 153 800,48	9 576 252,88	9 535 622,89
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 907 938,38	4 153 800,48	9 576 252,88	9 535 622,89
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	572 000,00	572 000,00	1 172 000,00	1 172 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenie -podwyższenie kapitału podstawowego (emisja akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- parytetu wymiany udziałów w związku z łączeniem spółek				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	572 000,00	572 000,00	1 172 000,00	1 172 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 011 021,39	3 011 021,39	8 981 800,48	8 981 800,48
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
a) zwiększenie (z tytułu)	570 779,09	570 779,09		
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji				
- podziału zysku	570 779,09	570 779,09		
b) zmniejszenie (z tytułu)			618 177,59	618 177,59
- pokrycia straty			618 177,59	618 177,59
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 581 800,48	3 581 800,48	8 363 622,89	8 363 622,89
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wniesione a niezarejestrowane wpłaty z tyt.emisji akcji				
b) zmniejszenia z tytułu				
- pokrycie straty				

- zarejestrowanie wpłat z tyt.emisji akcji				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	438 785,18	438 785,18	-618 177,59	-618 177,59
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	570 779,09	570 779,09		
- korekty błędów podstawowych				
7.2. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie (z tytułu)	570 779,09	570 779,09		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy				
- wypłata dywidendy				
- przeniesienie na kapitał zapasowy	570 779,09	570 779,09		
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	618 177,59	618 177,59
- korekty błędów podstawowych				
7.5. Zmiany straty z lat ubiegłych			-618 177,59	-618 177,59
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)			618 177,59	618 177,59
- pokrycia kapitałem zapasowym			618 177,59	618 177,59
- pokrycia zyskiem				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	-232 803,68	-478 665,78	-21 724,29	18 905,70
a) zysk netto				18 905,70
b) strata netto	232 803,68	478 665,78	21 724,29	
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 675 134,70	3 675 134,70	9 554 528,59	9 554 528,59
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 675 134,70	3 675 134,70	9 554 528,59	9 554 528,59

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres od-	za okres od-	za okres od-	za okres od-
	01.04.2022	01.01.2022	01.04.2023	01.01.2023
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-232 803,68	-478 665,78	-21 724,29	18 905,70
II. Korekty razem	-419 053,19	-653 524,81	-2 000,27	-58 793,86
1. Amortyzacja	14 461,24	36 889,32		2 798,35
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 726,02	-16 282,18		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 608,95	-3 402,10		-64 279,12
5. Zmiana stanu rezerw	-18,00	48,00		
6. Zmiana stanu zapasów	-325 230,63	-278 125,99		
7. Zmiana stanu należności	82 506,08	501 773,11	-9 550,84	-587,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-193 698,31	-845 761,21	3 539,19	1 812,56
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 261,40	-48 663,76	4 011,38	1 461,39
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-651 856,87	-1 132 190,59	-23 724,56	-39 888,16
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	12 821,91	110 468,23		142 632,80
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 000,00	94 435,37		142 632,80
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	8 821,91	16 032,86		
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	8 821,91	16 032,86		
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek				
- odsetki	8 821,91	16 032,86		
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki			6 000,00	131 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				125 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:			6 000,00	6 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach			6 000,00	6 000,00
- udzielone pożyczki				
- nabycie udziałów i akcji			6 000,00	6 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	12 821,91	110 468,23	-6 000,00	11 632,80
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy			200 000,00	200 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki			200 000,00	200 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki				
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu operacyjnego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-639 034,96	-1 021 722,36	170 275,44	171 744,64
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-639 034,96	-1 021 722,36	170 275,44	171 744,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 319 014,05	1 701 701,45	5 857,96	4 388,76
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	679 979,09	679 979,09	176 133,40	176 133,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

2.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Rzeczowy majątek trwały wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady. Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 5 000,00 PLN. Nisko cenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 5 000,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 5 000,00 PLN dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania wg ustalonych stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych. Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 5 000,00 PLN, a nie przekraczającej 10 000,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 10 000,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki trwałe umarzane są metodą liniową. Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 5 000,00 PLN stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie w przedziale 20,0-30,0%. Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż: dla licencji na programy komputerowe oraz praw autorskich - 2 lata, dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych – w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ewidencja ilościowa i wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Ustalenia wyniku finansowego:

Dla ustalenia wyniku finansowego spółka stosuje porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej. Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO.

2.6. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W II kwartale 2023 roku Spółka realizowała przyjętą politykę na płaszczyźnie podejmowanej przez Spółkę aktywności gospodarczej. Spółka podejmuje działania mające na celu rozwój grupy kapitałowej, w ramach prac R&D na rynku odnawialnych źródeł energii. W II kwartale 2023 oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu dokonano zmian w organach Emitenta oraz spółki z grupy kapitałowej Emitenta. Zmiany na stanowiskach decyzyjnych mają na celu dynamiczne przyspieszenie realizowanej strategii rozwoju Emitenta oraz grupy kapitałowej Emitenta.

Rada Nadzorcza Spółki w dniu 4 kwietnia 2023 r. powołała w skład Zarządu obecnej kadencji Pana Daniela Zawadzkiego i powierzyła Panu Danielowi Zawadzkiemu funkcję Prezesa Zarządu Spółki oraz powołała Pana Józefa Neterowicza i powierzyła Panu Józefowi Neterowiczowi funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki. Ponadto w dniu 30 czerwca 2023 roku dokonano zmian w składzie Rady Nadzorczej Emitenta. W skład Rady Nadzorczej zostali powołani Pan Dariusz Wyrzykowski, Pan Ireneusz Piasecki oraz Pan Krzysztof Lewicki.

Jednocześnie na dzień sporządzenia niniejszego raportu dokonane zostały zmiany w składzie organów spółki zależnej od Emitenta Turbo Green Electric spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie. Funkcję Prezesa Zarządu Turbo Green Electric spółka akcyjna powierzono Panu Józefowi Neterowiczowi, natomiast w Radzie Nadzorczej funkcję pełnił Pan Andrzej Ireneusz Mróz, Pan Michał Mrożewski oraz Pan Leszek Zadura. Nowi członkowie rady nadzorczej spółki zależnej swoim doświadczeniem i wysokimi kwalifikacjami mają wzmocnić zespół, który jest odpowiedzialny za wdrażanie nowych technologii służącej do produkcji biogazu, biometanu, biowodoru i amoniaku oraz prowadzenie dalszych działań grupy kapitałowej w zakresie R&D.

W dniu 3 kwietnia 2023 roku doszło do zawarcia umowy sprzedaży udziałów w wyniku której Emitent nabył 60 (sześćdziesiąt) udziałów, o wartości nominalnej 100,00 PLN (słownie: sto złotych) każdy, reprezentujących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki pod firmą Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie. Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. jest podmiotem koordynującym Klaster Energii Południowego Podkarpacia, powstały w marcu 2020 roku, którego członkami są Gmina Besko, Gmina Zagórz, Gmina Bukowsko, Gmina Dukla, Gmina Jaśliśka oraz Emperial Energy Klaster Sp. z o.o.

Ponadto w dniu 19 lipca 2023 roku Emitent zawarł Umowę użyczenia wraz z zobowiązaniem do przeniesienia własności instalacji wraz z wszystkimi podzespołami niezbędnymi do jej wyłącznego użytkowania. Umowa została zawarte celem wykonywania przez Emitenta prac badawczo-rozwojowych. Instalacja służy Emitentowi do hodowli alg w ramach planowanych projektów badawczo-rozwojowych, w zakresie zastosowania alg do usuwania CO₂, powstałych w procesach przemysłowych. Podczas przeprowadzanych prac badawczych Spółka będzie zwracała uwagę na minimalizowanie ewentualnego śladu węglowego. Hodowla mikroalg jest ekologicznym sposobem usuwania CO₂,

poprzez produkcję biomasy i w wyniku konwersji biochemicznej, czy termochemicznej umożliwia otrzymanie biogazu, biowodoru, bioetanolu, biopaliwa czy bionawozu.

Emitent i grupa kapitałowa Emitenta koncentruje się na technologiach i rozwiązaniach o pozytywnym oddziaływaniu klimatycznym, oferujących wysoką wydajność energetyczną. Działalność grupy kapitałowej Emitenta skupiona jest na rozwoju i pozyskiwaniu technologii wdrażającej nowatorskie rozwiązania techniczne i technologiczne. Planowana jest dalsza agregacja projektów tworzących łańcuch wartości gospodarki wodorowej i konsekwentne budowanie partnerstw i sojuszy z podmiotami biorącymi udział w ekosystemie wodorowym, co będzie miało bezpośredni wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki i jej planowany globalny zasięg działalności. Stale rosnące zainteresowanie niskoemisyjnym oraz zielonym wodorem oraz wykorzystywanie go na szeroką skalę bez pozostawiania śladu węglowego to zdaniem Zarządu trend, który wpłynie na wzrost popytu, a także wymusi rozwój nowych technologii i stosowanie obecnie jeszcze niszowych rozwiązań.

Na dzień 30 czerwca 2023 kapitał własny Spółki wyniósł 9.554.528,59 zł. Majątek obrotowy Spółki na dzień 30 czerwca 2023 wyniósł 241.425,87 zł, natomiast wartość zobowiązań krótkoterminowych wynosiła 830.374,36 zł. Aktywa trwałe na dzień 30 czerwca 2023 r. wynosiły 10.143.477,08 zł, w tym długoterminowe aktywa finansowe wynosiły 10.006.000 zł. Spółka w drugim kwartale 2023 osiągnęła stratę netto w wysokości -21.724,29 zł natomiast w okresie pierwszego półrocza 2023 wypracowała wynik netto w wysokości 18.905,70 zł.

2.7. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych za rok 2023.

2.8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

2.9. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

2.10. Opis organizacji grupy kapitałowej.

Turbo Green Electric

Emitent posiada 100.000 (sto tysięcy) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,00 PLN (słownie: jeden złotych) każda i o całkowitej wartości nominalnej 100.000,00 PLN (słownie: sto tysięcy złotych), stanowiących 100% akcji w kapitale zakładowym spółki pod firmą Turbo Green Electric spółka akcyjna z siedziba w Warszawie, stanowiących 100% głosów na walnym zgromadzeniu tej spółki. Emitent wskazuje, iż jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Firma Spółki:	Turbo Green Electric S.A.
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Numer KRS:	0000989949
Numer REGON:	523027089
Numer NIP:	7011104238
Kapitał zakładowy:	100 000,00 ZŁ
Prezes Zarządu	Józef Neterowicz
Rada Nadzorcza	Andrzej Ireneusz Mróz Michał Mrożewski Leszek Zadura

Pan Leszek Zadura, członek Rady Nadzorczej posiada ponad 40 letnie doświadczenie w marketingu, sprzedaży i zarządzania przedsiębiorstwami na stanowiskach Dyrektora, Prezesa Zarządu,

Przewodniczącego Rady Nadzorczej w takich spółkach jak : ABB, PURAC, RAGN-SELLS w następujących obszarach: produkcja biogazu, przemysłowe odpady organiczne i odpady żywnościowe, kogeneracja energii elektrycznej i ciepła, projekty przekształcania odpadów w energię, ocena i wdrażanie nowych technologii w ramach Gospodarki Odpadami i Ochrony Środowiska, inżynieria procesowa ścieków.

Pan Andrzej Mróz pełni funkcje właścicielskie oraz nadzorcze na stanowiskach Prezesa Zarządu między innymi w spółkach takich jak Waterhero Sp. z o.o czy Fine Bubble Technologies Sp. z o.o Nauczyciel akademicki od 1972 do 1996r. Wydział Inżynierii Chemicznej Politechniki Warszawskiej. Doktorat z inżynierii chemicznej uzyskany w 1981r. Specjalizuje się w rozwiązywaniu problemów z zakresu ochrony środowiska i nowoczesnych rozwiązaniach technicznych w zakresie: projektowanie i realizacji małych i średnich oczyszczalni przemysłowych i komunalnych, transferu nowoczesnych technologii i urządzeń, zbiorników tworzywowych PEHD, złoża MBBR, pompy, filtry, osadniki, flokulatory oraz kompleksowe doradztwo w zakresie ochrony środowiska.

Michał Mrożewski właściciel Pro Fundo PR Public Relation Ekspert z ponad 20 letnim stażem prowadzącym agencję marketingową. Specjalizuje się w zakresie strategii komunikacji, tworzenia marek oraz content marketingu. Pełni funkcje doradcze w strukturach spółek - liderów rynków z sektora budownictwa i energetyki.

Emperial Energy Klaster

Emitent posiada 60 (sześćdziesiąt) udziałów, o wartości nominalnej 100,00 PLN (słownie: sto złotych) każdy, reprezentujących 100% kapitału zakładowego i uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników spółki pod firmą Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie. Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. jest podmiotem koordynującym Klaster Energii Południowego Podkarpacia, powstały w marcu 2020 roku, którego członkami są Gmina Besko, Gmina Zagórz, Gmina Bukowsko, Gmina Dukla, Gmina Jaślicka oraz Emperial Energy Klaster Sp. z o.o. Emitent wskazuje, iż jest zwolniony z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości.

Firma Spółki:	Emperial Energy Klaster Sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z o.o.
Siedziba:	Rzeszów
Numer KRS:	0000830784
Numer REGON:	385630719
Numer NIP:	8133835742
Kapitał zakładowy:	6.000,00 ZŁ
Prezes Zarządu	Daniel Zawadzki

2.11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział w głosach na WZ
Anna Maria Lizoń wraz z Martą Lizoń*	5 900 000	50,34%	5 900 000	50,34%
Whitecrypto City Ltd.	1 466 525	12,51%	1 466 525	12,51%
Pozostali	4.353.475	37,15%	4.353.475	37,15%
Suma	11.720.000	100 %	11.720.000	100 %

** Pani Marta Lizoń posiada bezpośrednio 2.950.000 (dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji Spółki. Pani Anna Maria Lizoń posiada bezpośrednio 2.950.000 (dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji Spółki.*

Struktura akcjonariatu uaktualniana jest na podstawie formalnych zawiadomień od akcjonariuszy otrzymanych w trybie Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

2.12. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie zatrudniała nikogo na umowę o pracę.