



Skonsolidowany oraz jednostkowy raport okresowy Venda SE

za okres 01.01.2023 do 31.03.2023 roku

Łódź, 15.08.2023 r.

1. Wprowadzenie

Dane Emitenta

Firma Spółki:	VENDA SE
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	ŁÓDŹ
Adres siedziby:	ul. Wólczańska 125, 90-521 Łódź
Forma prawna:	Spółka Europejska / Societas Europea
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000568547
REGON:	362124470
NIP:	5223034398
Adres poczty elektronicznej:	biuro@venda.se
Strona internetowa:	www.venda.se

Organy Emitenta

RADA ADMINISTRUJĄCA

Bartłomiej Herodecki

Prezes Rady Administrującej / Dyrektor
Wykonawczy

Struktura Akcjonariatu

Na dzień 31 marca 2023 roku, kapitał zakładowy Emitenta wynosił 1 080 719,76 EUR i dzielił się na 18 550 457 akcji o wartości nominalnej 0,06 EUR.

AKCJE SERIA	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
Akcje serii A – całość, w tym:	9 129 059	49,212 %
Akcje serii A – akcje dopuszczone do obrotu na GPW	7 729 061	41,665 %
Akcje serii A – akcje w formie zdematerializowanej	1 399 998	7,773 %
Akcje serii B - akcje w formie zdematerializowanej	8 882 937	47,885 %
Akcje serii C - akcje w formie zdematerializowanej	538 461	2,9 %
RAZEM	18 550 457 *	100 % *

Na dzień 31 marzec 2023 roku struktura akcjonariatu z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	31,78 %
Adam Załucki	2 793 796	15,06 %
Marek Szczukowski	1 483 262	7,99 %
Tomasz Poznański	1 483 262	7,99 %
Dariusz Ilski	1 088 646	5,87 %
Pozostali	5 806 289	31,30 %
RAZEM	18 550 457	100 %

VENDA SE jest polską spółką holdingową, która do końca lutego 2023 prowadziła działalność w zakresie produkcji samochodowych myjni samoobsługowych.

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2023 wchodziły 2 spółki zależne:

LP.	NAZWA SPÓŁKI	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	UDZIAŁOWCY
1	Hydropress Service sp. z o.o. (d. H2O Incubator z o.o.)	68 500 PLN	75,91 % - Hydropress SE 24,08 % - Osoba prywatna
2	Auto Spa CZ s.r.o w likwidacji (Praga, Czechy)	237 000 CZK	20 % - Hydropress sp. z o.o.

2. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

BILANS

Bilans Aktywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	437 671,72 zł	9 222 789,69 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	38 064,88 zł	28 782,87 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł
2. Wartość firmy	- zł	- zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 064,88 zł	28 782,87 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	1 250 894,94 zł
1. Środki trwałe	- zł	1 250 894,94 zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
1. Od jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Od pozostałych jednostek	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	394 096,84 zł	3 007 872,13 zł
1. Nieruchomości	- zł	- zł
2. Wartości niematerialne i prawne	60 000,00 zł	21 000,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	334 096,84 zł	2 986 872,13 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 510,00 zł	4 935 239,75 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 510,00 zł	5 510,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	4 929 729,75 zł
B. Aktywa obrotowe	2 995 854,02 zł	6 771 512,06 zł
I. Zapasy	1 186 235,51 zł	2 375 320,10 zł
1. Materiały	370 641,56 zł	488 970,13 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	732 871,21 zł	1 553 425,71 zł
3. Produkty gotowe	- zł	- zł
4. Towary	- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	82 722,74 zł	332 924,26 zł
II. Należności krótkoterminowe	1 411 268,03 zł	3 784 725,44 zł

1. Należności od jednostek powiązanych	294 507,18 zł	2 051 901,35 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Należności od pozostałych jednostek	1 116 760,85 zł	1 732 824,09 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	374 857,39 zł	161 104,06 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	374 857,39 zł	161 104,06 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 493,09 zł	450 362,46 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł	- zł
D. Udziały (Akcje) własne	- zł	- zł
Suma Aktywów	3 433 525,74 zł	15 994 301,75 zł
Bilans Pasywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	- 6 777 860,59 zł	1 377 960,21 zł
I. Kapitał zakładowy	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
II. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	115 109,87 zł	115 109,87 zł
V. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	- 17 834 546,23 zł	- 9 790 445,55 zł
VI. Zysk/(strata) netto	- 569 454,50 zł	- 457 734,38 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	- zł	- zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 211 386,33 zł	14 616 341,54 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	26 287,41 zł	26 287,41 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 287,41 zł	26 287,41 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	3 155 409,06 zł	449 063,81 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	3 154 488,30 zł	449 063,81 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek	920,76 zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 029 689,86 zł	14 140 990,32 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	887 858,54 zł	5 586 285,15 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		- zł

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 141 831,32 zł	8 554 705,17 zł
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia między okresowe	- zł	- zł
Suma Pasywów	3 433 525,74 zł	15 994 301,75 zł

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Wyników (Dane w PLN, jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2023	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2022	I Q 2023	I Q 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	152 352,00 zł	1 154 512,93 zł	152 352,00 zł	1 154 512,93 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>		- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49 565,46 zł	882 520,53 zł	49 565,46 zł	882 520,53 zł
II. Zmiana stanu produktów	452,12 zł	- zł	452,12 zł	- zł
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	102 334,42 zł	271 992,40 zł	102 334,42 zł	271 992,40 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	431 207,33 zł	1 612 485,92 zł	431 207,33 zł	1 612 485,92 zł
I. Amortyzacja	- zł	10 278,63 zł	- zł	10 278,63 zł
II. Zużycie materiałów i energii	53 791,94 zł	523 202,54 zł	53 791,94 zł	523 202,54 zł
III. Usługi obce	206 139,20 zł	421 018,66 zł	206 139,20 zł	421 018,66 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 827,62 zł	8 318,85 zł	6 827,62 zł	8 318,85 zł
<i>podatek akcyzowy</i>		- zł	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	125 541,50 zł	375 818,23 zł	125 541,50 zł	375 818,23 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 630,29 zł	73 600,36 zł	22 630,29 zł	73 600,36 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 193,38 zł	11 314,64 zł	2 193,38 zł	11 314,64 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 083,40 zł	188 934,01 zł	14 083,40 zł	188 934,01 zł
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)	- 278 855,33 zł	- 457 972,99 zł	- 278 855,33 zł	- 457 972,99 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	279 877,21 zł	- zł	279 877,21 zł	- zł

I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	279 877,21 zł	- zł	279 877,21 zł	- zł
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 558 732,54 zł	- 457 972,99 zł	- 558 732,54 zł	- 457 972,99 zł
G. Przychody finansowe	111,59 zł	1 833,48 zł	111,59 zł	1 833,48 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	111,59 zł	- zł	111,59 zł	- zł
V. Inne	- zł	1 833,48 zł	- zł	1 833,48 zł
H. Koszty finansowe	10 833,55 zł	1 594,87 zł	10 833,55 zł	1 594,87 zł
I. Odsetki, w tym:	10 833,55 zł	1 594,87 zł	10 833,55 zł	1 594,87 zł
<i>dla jednostek powiązanych</i>	10 833,55 zł	- zł	10 833,55 zł	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)	- 569 454,50 zł	- 454 544,64 zł	- 569 454,50 zł	- 457 734,38 zł
J. Podatek dochodowy		- zł	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
L. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)	- 569 454,50 zł	- 454 544,64 zł	- 569 454,50 zł	- 457 734,38 zł

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	I Q 2023	I Q 2022
	31.03.2023	31.03.2022		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	- 569 454,50 zł	- 457 734,38 zł	- 569 454,50 zł	- 457 734,38 zł
II. Korekty razem:	523 476,18 zł	351 394,53 zł	523 476,18 zł	351 394,53 zł
1. Amortyzacja	- zł	10 278,63 zł	- zł	10 278,63 zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	- zł	- zł	- zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	- 71 993,74 zł	- zł	- 71 993,74 zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 71 993,74 zł	- zł	- 71 993,74 zł	- zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 213 518,61 zł	67 854,93 zł	- 213 518,61 zł	67 854,93 zł
7. Zmiana stanu należności	- 171 596,97 zł	590 351,47 zł	- 171 596,97 zł	590 351,47 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 083 630,37 zł	- 111 813,36 zł	1 083 630,37 zł	- 111 813,36 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 31 051,13 zł	- 205 277,14 zł	- 31 051,13 zł	- 205 277,14 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 45 978,32 zł		- 45 978,32 zł	- zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	- zł	- zł	- zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł		- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych			- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł		- zł	- zł

- zbycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł		- zł	- zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł		- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł		- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł		- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	- zł		- zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł		- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł		- zł	- zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- zł		- zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)	- 45 978,32 zł		- 45 978,32 zł	- zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- zł	- zł	- zł	- zł
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 694,88 zł	38 761,86 zł	- zł	- zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	- 44 283,44 zł	38 761,86 zł	- 44 283,44 zł	38 761,86 zł

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w PLN jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-6 223 280,27 zł	1 339 252,60 zł
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	-6 223 280,27 zł	1 339 252,60 zł
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00 zł	0,00 zł
1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00 zł	0,00 zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	115 109,87 zł	115 109,87 zł
4.2 Pozostałe kapitału (fundusze) rezerwowe na początek okresu	115 109,87 zł	115 109,87 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 834 546,23 zł	-9 790 445,55 zł
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-17 834 546,23 zł	-9 790 445,55 zł
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00 zł	0,00 zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 834 546,23 zł	-9 790 445,55 zł
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 834 546,23 zł	-9 790 445,55 zł
6. Wynik netto	-569 454,50 zł	-457 734,38 zł
II. Kapitał własny na koniec okresu	-6 777 860,59 zł	1 377 960,21 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-6 777 860,59 zł	1 377 960,21 zł

3. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe

Bilans

Bilans Aktywa (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	
	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	103 574,88 zł	2 738 720,03 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	38 064,88 zł	237 898,94 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł
2. Wartość firmy	- zł	- zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 064,88 zł	237 898,94 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	- zł	- zł
1. Wartość firmy - jednostko zależne	- zł	- zł
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	- zł	- zł
III. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	1 250 894,94 zł
1. Środki trwałe	- zł	1 250 894,94 zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł
IV. Należności długoterminowe	- zł	- zł
1. Od jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Od pozostałych jednostek	- zł	- zł
V. Inwestycje długoterminowe	60 000,00 zł	1 244 416,15 zł
1. Nieruchomości	- zł	- zł
2. Wartości niematerialne i prawne	60 000,00 zł	21 000,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	1 223 416,15 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 510,00 zł	5 510,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 510,00 zł	5 510,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	3 599 613,31 zł	5 888 559,02 zł
I. Zapasy	1 197 082,61 zł	2 375 652,72 zł
1. Materiały	381 488,66 zł	488 970,13 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	732 871,21 zł	1 553 425,71 zł

3. Produkty gotowe	- zł	- zł
4. Towary	- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	82 722,74 zł	333 256,88 zł
II. Należności krótkoterminowe	2 012 655,61 zł	3 272 910,05 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Należności od pozostałych jednostek	2 012 655,61 zł	3 272 910,05 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	361 063,59 zł	218 390,44 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	359 160,59 zł	216 297,14 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	1 903,00 zł	2 093,30 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 811,50 zł	21 605,81 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł	- zł
D. Udziały (akcje) własne	- zł	- zł
Suma Aktywów	3 703 188,19 zł	8 627 279,05 zł
Bilans Pasywa (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	
	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	- 2 399 348,81 zł	- 1 521 180,66 zł
I. Kapitał podstawowy	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
II. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	- zł	- zł
V. Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	115 109,87 zł
VI. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	- 13 578 985,93 zł	- 11 102 795,03 zł
VII. Zysk/(strata) netto	- 446 503,02 zł	- 2 044 525,77 zł
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	- zł	- zł
B. Kapitały Mniejszości	894,75 zł	259 854,17 zł
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 101 642,25 zł	9 888 605,54 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	26 287,41 zł	26 287,41 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 287,41 zł	26 287,41 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	1 163 273,16 zł	1 751 003,85 zł

1. Wobec Jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek	1 163 273,16 zł	1 751 003,85 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 912 081,68 zł	8 021 314,28 zł
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	- zł	- zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 912 081,68 zł	8 021 314,28 zł
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	90 000,00 zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	90 000,00 zł
Suma Pasywów	3 703 188,19 zł	8 627 279,05 zł

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Wyników (Dane w PLN, dane skonsolidowane)	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2023	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2022	I Q 2023	I Q 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	450 800,70 zł	1 154 512,93 zł	450 800,70 zł	1 154 512,93 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>3 874,93 zł</i>	<i>- zł</i>	<i>3 874,93 zł</i>	<i>- zł</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	133 861,46 zł	882 520,53 zł	133 861,46 zł	882 520,53 zł
II. Zmiana stanu produktów	452,12 zł	- zł	452,12 zł	- zł
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	316 487,12 zł	271 992,40 zł	316 487,12 zł	271 992,40 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	565 024,52 zł	1 458 522,48 zł	565 024,52 zł	1 458 522,48 zł
I. Amortyzacja	- zł	10 278,63 zł	- zł	10 278,63 zł
II. Zużycie materiałów i energii	64 010,89 zł	523 963,74 zł	64 010,89 zł	523 963,74 zł
III. Usługi obce	222 374,76 zł	264 481,67 zł	222 374,76 zł	264 481,67 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 612,92 zł	10 131,20 zł	10 612,92 zł	10 131,20 zł
<i>podatek akcyzowy</i>		<i>- zł</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>

V. Wynagrodzenia	125 541,50 zł	375 818,23 zł	125 541,50 zł	375 818,23 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 630,29 zł	73 600,36 zł	22 630,29 zł	73 600,36 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 044,64 zł	11 314,64 zł	5 044,64 zł	11 314,64 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	114 809,52 zł	188 934,01 zł	114 809,52 zł	188 934,01 zł
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)	- 114 223,82 zł	- 304 009,55 zł	- 114 223,82 zł	- 304 009,55 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł			
IV. Inne przychody operacyjne	- zł	- zł		
E. Pozostałe koszty operacyjne	280 111,71 zł	- 190,30 zł	280 111,71 zł	- 190,30 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	280 111,71 zł	190,30 zł	280 111,71 zł	190,30 zł
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 394 335,53 zł	- 304 199,85 zł	- 394 335,53 zł	- 304 199,85 zł
G. Przychody finansowe	- zł	1 833,48 zł	- zł	1 833,48 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:		- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
VI. Inne	- zł	1 833,48 zł	- zł	1 833,48 zł
H. Koszty finansowe	52 279,08 zł	1 740 637,00 zł	52 279,08 zł	1 740 637,00 zł
I. Odsetki, w tym:	- zł	5 638,52 zł	- zł	5 638,52 zł
<i>dla jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	52 279,08 zł	1 735 759,68 zł	52 279,08 zł	1 735 759,68 zł
V. Inne	- zł	- 761,20 zł	- zł	- 761,20 zł

I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
J. Zysk / Strata na działalności gospodarczej	- 446 614,61 zł	- 2 044 525,77 zł	- 446 614,61 zł	- 2 044 525,77 zł
K. Odpis wartości firmy				
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne				
II. Opis wartości firmy - jednostki współzależne				
M. Zysk (strata) z udziałów jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)	- 446 614,61 zł	- 2 044 525,77 zł	- 446 614,61 zł	- 2 044 525,77 zł
O. Podatek dochodowy		- zł	- zł	- zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
R. Zysk/(Strata) mniejszości	- zł	- zł	- zł	- zł
S. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)	- 446 614,61 zł	- 2 044 525,77 zł	- 446 614,61 zł	- 2 044 525,77 zł

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, dane skonsolidowane	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	I Q 2023	I Q 2022
	31.03.2023	31.03.2022		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	- 446 503,02 zł	- 2 044 525,77 zł	- 446 503,02 zł	- 2 044 525,77 zł
II. Korekty razem:	367 360,45 zł	5 474 023,32 zł	367 360,45 zł	5 474 023,32 zł
1. Zyski (straty) mniejszości				
2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3.. Amortyzacja	- zł	10 278,63 zł	- zł	10 278,63 zł
4. Odpis wartości firmy				
5. Odpis ujemnej wartości firmy				
6.. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	- zł		- zł	- zł
7.. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł		- zł	- zł
8.. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	52 279,08 zł	1 735 759,68 zł	52 279,08 zł	1 735 759,68 zł
9.. Zmiana stanu rezerw	71 993,74 zł	278 956,70 zł	71 993,74 zł	278 956,70 zł
10. Zmiana stanu zapasów	- 287 213,62 zł	- 95 814,95 zł	- 287 213,62 zł	- 95 814,95 zł
11. Zmiana stanu należności	- 32 209,83 zł	1 129 963,08 zł	- 32 209,83 zł	1 129 963,08 zł
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	593 191,60 zł	2 403 940,07 zł	593 191,60 zł	2 403 940,07 zł
13.. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 30 680,52 zł	10 940,11 zł	- 30 680,52 zł	10 940,11 zł
14. Inne korekty			- zł	- zł

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 79 142,57 zł		- 79 142,57 zł	- zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	- zł	- zł	- zł	- zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł		- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych		- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		- zł	- zł	- zł
- odsetki		- zł	- zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł		- zł	- zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł		- zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł		- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł		- zł	- zł

- nabycie aktywów finansowych	- zł		- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	- zł	- zł	- zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł	5 638,52 zł	- zł	5 638,52 zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych		- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- zł	5 638,52 zł	- zł	5 638,52 zł

9. Inne wydatki finansowe		- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- zł	5 638,52 zł	- zł	5 638,52 zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)	- 79 142,57 zł	3 423 859,03 zł	- 79 142,57 zł	3 423 859,03 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		- zł	- zł	- zł
<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>		- zł	- zł	- zł
F. Środki pieniężne na początek okresu	106 852,87 zł	45 834,18 zł	- zł	- zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	30 880,30 zł	3 469 693,21 zł	30 880,30 zł	3 469 693,21 zł

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym dane w PLN, dane skonsolidowane	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	31.03.2023	31.03.2022
I. Kapitał własny na początek okresu	- 1 705 275,45 zł	265 229,37 zł
-korekty błędów podstawowych	- zł	- zł
I.a Kapitał własny na początek okresu po korektach	- 1 705 275,45 zł	265 229,37 zł
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	- zł	- zł
a) zwiększenia (z tytułu)	- zł	- zł
- wydania udziałów (emisji akcji)	- zł	- zł
b) zmniejszenia (z tytułu)	- zł	- zł
- umorzenia udziałów (akcji)	- zł	- zł
1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
2. (Uchylony)	- zł	- zł
3. (Uchylony)	- zł	- zł
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	- zł	- zł

5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
6.1. Zmiany pozostały kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
7. Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	115 109,87 zł
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 13 187 256,80 zł	- 11 102 795,03 zł
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 13 187 256,80 zł	- 11 102 795,03 zł
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 13 578 985,93 zł	- 11 102 795,03 zł
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 13 578 985,93 zł	- 11 102 795,03 zł
9. Wynik netto	- 446 503,02 zł	- 2 044 525,77 zł
a) zysk netto	- zł	- zł
b) strata netto	446 503,02 zł	2 044 525,77 zł
c) odpisy z zysku	- zł	- zł
II. Kapitał własny na koniec okresu	- 2 398 454,06 zł	- 1 261 326,49 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	- zł	- zł

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczymi.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczanych do środków trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych są wykazywane w Pozostałych przychodach operacyjnych, obniżenie wartości inwestycji zalicza się do Pozostałych kosztów operacyjnych.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.

- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do wcześniej obowiązujących.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W I kwartale 2023 roku spółka utraciła płynność oraz zaprzestała działalności produkcyjnej. W dniu 27 lutego 2023 roku Spółka złożyła wniosek o upadłość, a w dniu 3 marca 2023 roku wniosek o upadłość złożył podmiot zależny Hydropress Service sp. z o.o.

W dniach w 27/28 lutego 2023 roku niemal całość załogi otrzymała wypowiedzenie umowy o pracę. Pozostały majątek został zabezpieczony i w miarę możliwości zbywany, aby móc rozliczyć się z pracownikami oraz pokryć koszty krytyczne dla funkcjonowania Spółki koszty operacyjne.

6. Informacje Zarządu na temat aktywności w I kwartale roku obrachunkowego 2023 w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W świetle wstrzymania działalności produkcyjnej Spółka wstrzymała wszelką działalność rozwojową począwszy od I kwartału 2023

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

Spółka nie podawała publicznie prognoz finansowych.

8. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.

Według stanu na dzień 31.03.2023 r., Emitent zatrudniał łącznie 17 osób na 17 etatów.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

