

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY ZA DRUGI KWARTAŁ 2023

IIQ2023

Łódź, 14 sierpnia 2023 roku

Blue Oak Advisory
AUTORYZOWANY DORADCA

ZAWARTOŚĆ RAPORTU:

| | |
|--------|--|
| 1 | |
| 1. | LIST PREZESA ZARZĄDU3 |
| 2. | INFORMACJE OGÓLNE4 |
| 2.1. | Podstawowe dane o Spółce4 |
| 2.2. | Organy Emitenta4 |
| 2.3. | Struktura akcjonariatu5 |
| 2.4. | Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty5 |
| 2.5. | Przedmiot działalności5 |
| 3. | KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE6 |
| 3.1. | Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości6 |
| 3.2. | Jednostkowe dane finansowe Emitenta8 |
| 3.2.1. | Jednostkowy bilans Emitenta (w złotych)8 |
| 3.2.2. | Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta (w złotych)13 |
| 3.2.3. | Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (w złotych)16 |
| 3.2.4. | Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w złotych)19 |
| 3.3. | Skonsolidowane dane finansowe Grupy Emitenta22 |
| 3.3.1. | Skonsolidowany bilans Grupy Emitenta (w złotych)22 |
| 3.3.2. | Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Emitenta (w złotych)28 |
| 3.3.3. | Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Emitenta (w złotych)31 |
| 3.3.4. | Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Emitenta (w złotych)34 |
| 4. | KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.36 |
| 5. | STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 01.01.2023 DO 30.06.2023 ROKU37 |
| 6. | OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ 37 |
| 7. | INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE37 |
| 8. | WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU38 |

1. LIST PREZESA ZARZĄDU

Łódź, 14 sierpnia 2023 roku

Szanowni Państwo,

Niniejszym przekazujemy Państwu jednostkowy i skonsolidowany raport Spółki za II kwartał 2023 roku.

W II kwartale 2023 Spółka osiągnęła następujące wyniki potwierdzające stabilny rozwój.

Spółka zanotowała w II kwartale 2023 roku zysk z działalności operacyjnej 926.090,95 zł, co z kolei dało wynik jednostkowy netto w bieżącym kwartale 413.103.67 zł, śródroczny wynik 824.160,61 zł

Spółka w II kwartale 2023 wypracowała przychody ze sprzedaży w wysokości 3.082.282.14. zł (wobec przychodów ze sprzedaży w II kwartale 2022 w wysokości 2.986.450,49 zł – wzrost o 3,2.%) przy poniesionych kosztach operacyjnych w wysokości 2.376.944,97 zł (wobec kosztów operacyjnych w II kwartale 2022 w wysokości 1.955.329,79 zł – wzrost o 21,50 %).

Spółka i Grupa zanotowała w II kwartale 2023 wzrost zysków netto, osiągając najlepsze wyniki pierwszego półrocza w historii działalności. Jednocześnie mając na względzie stopniową zmianę (wobec spłacalności) wartości zakupionych w 2021 i 2022 pakietów NPL i zakupionych w 2022 pakietów PL dywersyfikuje źródła przychodów chcąc zapewnić conajmniej ich stabilizację na osiągniętym już poziomie. W celu jak największej pewności prowadzenia działalności spółka nabywa pakiety NPL oraz w pakiety PL i kontynuuje obsługę wiarytelności odszkodowawczych, a w ramach projektu mikrofinansingu on-line oraz finansowania zakupów na raty dla firm zwiększa rozmiar działalności i zaangażowania w tej dziedzinie co przekłada się na sfinansowanie w II kwartale transakcji b2b o wolumenie ponad 1.500.000,00 zł.

Grupa Kapitałowa Emitenta wypracowała zysk kwartalny netto 506.023,03 zł przy zysku za I półrocze roku 929.311,73 zł co może mieć wpływ na wysokość dywidendy dla spółki dominującej za 2023 rok.

Zachęcamy do zapoznania się z raportem,


Remigiusz Brzeziński
Prezes Zarządu



Kancelaria Prawna – Inkaso WEC S.A.
ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź
NIP 725 204 28 00 REGON 10 10 64 884
KRS 0000381779
tel./fax (42) 681 74 74/70

2. INFORMACJE OGÓLNE

2.1. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE

| Pełna nazwa | Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna |
|-------------------------------------|--|
| Siedziba | ul. Piotrkowska 270 90-361 Łódź |
| Telefon: | +48 (42) 681 74 74 |
| Faks: | +48 (42) 681 74 70 |
| Podstawowy przedmiot działalności | działalność w zakresie kompleksowej obsługi wierzycelności |
| Kapitał zakładowy | Kapitał zakładowy wynosi 988 200,00 zł i dzieli się na: <ul style="list-style-type: none"> – 2.455.047 akcji na okaziciela serii A1 – 1.745.953 akcji na okaziciela serii A2 – 740.000 akcji na okaziciela serii A3 – 4.941.000 akcji na okaziciela serii A4 |
| Organ prowadzący rejestr, numer KRS | Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000381779 |
| NIP: | 7252042800 |
| REGON: | 101064884 |
| Czas trwania jednostki | nieograniczony |

2.2. ORGANY EMINENTA

Zarząd

W skład Zarządu Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Remigiusz Brzeziński – Prezes Zarządu
- Sylwia Pastusiak-Brzezińska – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Krzysztof Pastusiak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Drózd – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Wójtowicz – Członek Rady Nadzorczej
- Witold Pastusiak – Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Grabuś – Członek Rady Nadzorczej

W okresie objętym niniejszym raportem oraz do dnia jego sporządzenia zaszła zmiana w składzie Zarządu lub Rady Nadzorczej Spółki.

2.3. STRUKTURA AKCJONARIATU

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym lub w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Tabela 1. Struktura akcjonariatu (według stanu na dzień publikacji raportu)

| Lp | Nazwa udziałowca /akcjonariusza | Liczba udziału/akcji danego rodzaju (zwykle) | Razem | Liczba głosów | Procentowy udział posiadanych akcji/udziałów | Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów |
|----|---------------------------------|--|------------------|------------------|--|--|
| 1 | Remigiusz Brzeziński | 3 897 852 | 3 897 852 | 3 897 852 | 39,44% | 39,44% |
| 2 | Sylwia Pastusiak-Brzezińska | 2 142 433 | 2 142 433 | 2 142 433 | 21,68% | 21,68% |
| 3 | Adrian Moska | 1 446 000 | 1 446 000 | 1 446 000 | 14,63% | 14,63% |
| 4 | Krzysztof Moska | 1 267 960 | 1 267 960 | 1 267 960 | 12,83% | 12,83% |
| 5 | pozostali | 1127755 | 1 127 755 | 1 127 755 | 11,41% | 11,41% |
| | Razem | 9 882 000 | 9 882 000 | 9 882 000 | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Emitent

2.4. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMINENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Emitent na dzień 30.06.2023 r. zatrudniał łącznie 12 osób. W przeliczeniu na pełne etaty łącznie zatrudnienie na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 11,5 pełnych etatów. Ponadto na dzień 30.06.2023 r. Emitent współpracował z 22 osobami na podstawie umowy zlecenia.

Grupa Kapitałowa Emitenta na dzień 30.06.2023 r. zatrudniała łącznie 23 osoby. W przeliczeniu na pełne etaty łącznie zatrudnienie w Grupie na dzień 30.06.2023 r. wynosiło 22,30 pełnych etatów. Ponadto na dzień 30.06.2023 r. Grupa Kapitałowa Emitenta współpracowała z 30 osobami na podstawie umowy zlecenia.

2.5. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna specjalizuje się w kompleksowej obsłudze firm z zakresu windykacji i zarządzania wierzytelnościami.

Emitent rozszerza swoją działalność i aktualnie obsługuje w zakresie windykacji zarówno zlecenia inkaso B2B (o wartości blisko 88,89 mln zł) co stanowi podstawową działalność spółki jak i windykacje masową spółka kupuje pakiety wierzytelności B2C. łącznie spółka posiada pakiety wierzytelności o wartości 77,82 mln zł.

Podstawowym źródłem przychodów Emitenta w dalszym ciągu pozostaje obsługa wierzytelności pochodzących z sektora B2B. Podstawowym celem Emitenta jest szybkie i skuteczne odzyskiwanie należności dla swoich klientów. Spółka podejmuje intensywne i efektywne działania, zmierzające do odzyskania zaległych zobowiązań finansowych, zachowując przy tym najwyższe standardy etyki biznesu i bezpieczeństwa informacji. Emitent posiada w swojej ofercie szeroki zakres usług związanych z zarządzaniem i prewencją wierzytelności, wspomagających utrzymanie płynności finansowej przez obsługiwane przedsiębiorstwa. Dzięki elastycznej ofercie Emitent jest odpowiednim partnerem zarówno dla przedsiębiorstw z sektora małych i średnich przedsiębiorstw, jak i innych podmiotów gospodarczych.

Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna specjalizuje w obsłudze firm z branż:

- budowlanych,
- transportowych,
- wydobywczych (kopalnie piasku i żwiru),
- spożywczych,
- opakowań,
- poligrafii i reklamy,
- rolnictwa i sadownictwa,
- chemii i kosmetyków,
- i innych.

Spółka pozyskuje zlecenia na windykację z sektora B2B poprzez własną sieć sprzedaży (regionalne biura sprzedaży i doradcy klienta), Partnerów Handlowych, poprzez kanały zdalne (Internet, Call Center), a także poprzez polecenia od dotychczasowych klientów.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Najważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzeniu danych finansowych zaprezentowanych w niniejszym raporcie:

1. Dane finansowe zostały sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.
2. Przyjęte zasady polityki rachunkowości zostały szczegółowo opisane w raporcie rocznym Spółki za rok obrotowy 2015 opublikowanym w raporcie EBI nr 15/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 r. Od 01.01.2019 zmieniono sposób prezentacji w bilansie wartości zakupionych wierzytelności.

Dotychczasowe zasady prezentacji:

- Wartość nominalna zakupionych wierzytelności pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące prezentowana jest w pozycji Należności długoterminowe inne
- W pozycji pasywów Inne rozliczenia międzyokresowe prezentowana jest kwota w wartości nominalnej zakupionych wierzytelności pomniejszona o kwotę (cenę) zakupu tychże wierzytelności.

Zasady prezentacji od 01.01.2019r.

- W pozycji Należności długoterminowe inne wykazywana jest Wartość zakupionych wierzytelności w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.

Po tej zmianie prezentacyjnej wartość nominalna pakietów wierzytelności będzie wykazywana w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Wprowadzona zmiana prezentacyjna pozostaje bez wpływu na wynik finansowy Spółki.

W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano przekształcenia danych porównawczych na 31.03.2018.

Zasady prezentacji począwszy od 1 stycznia 2022r.:

Pakiety zakupionych wierzytelności znajdujące się w posiadaniu Jednostki są podzielone na dwa rodzaje:

- Zakupione jako już przeterminowane – do odzyskania w ramach działalności windykacyjnej jednostki
- Zakupione jako bieżące należności (kredyty i pożyczki) – które obsługiwane są na bieżąco jako terminowe należności Ze względu na odmienność tych pakietów są one w różny sposób wyceniane na dzień bilansowy

Dla zachowania zasady ostrożności

- pierwszy rodzaj pakietów (zakupione jako przeterminowane) wycenia się w cenie zakupu pomniejszona o ewentualne odpisy aktualizujące.
 - drugi rodzaj pakietów (zakupione jako bieżące należności) wycenia się w wartości nominalnej pomniejszonej o wskaźnik należności przeterminowanych liczonych dla każdego rodzaju pakietu oddzielnie. W roku 2022 powyższy wskaźnik oszacowano na poziomie 25%. Całość wartości wykazuje się z podziałem na część krótko i długoterminową.
3. Wszystkie dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie są w pełni porównywalne z danymi za analogiczny okres roku ubiegłego.

3.2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE EMITENTA

3.2.1. JEDNOSTKOWY BILANS EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| Lp | Wyszczególnienie - aktywa | Stan na 31-03-2023 w złotych | Stan na 30-06-2023 w złotych | Stan na 31-03-2022 w złotych | Stan na 30-06-2022 w złotych |
|-------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| A. | Aktywa trwałe | 13 875 927,75 | 12 869 791,01 | 8 979 550,80 | 15 569 542,20 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 25 756,02 | 21 909,84 | 34 860,86 | 31 147,22 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | | |
| 2. | Wartość firmy | | | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 25 756,02 | 21 909,84 | 34 860,86 | 31 147,22 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 122 107,38 | 2 114 024,98 | 1 863 617,15 | 1 934 528,56 |
| 1. | Środki trwałe | 2 122 107,38 | 2 114 024,98 | 1 863 617,15 | 1 934 528,56 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | |
| b) | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 207 477,69 | 1 198 454,95 | 1 243 568,60 | 1 234 545,86 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 167 919,42 | 155 359,56 | 133 526,44 | 124 095,93 |
| d) | środki transportu | 745 192,53 | 758 910,47 | 483 488,13 | 573 309,27 |
| e) | inne środki trwałe | 1 517,74 | 1 300,00 | 3 033,98 | 2 577,50 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | |
| III. | Należności długoterminowe | 10 092 986,24 | 9 043 975,31 | 6 046 314,54 | 12 536 526,49 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | | | |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 10 092 986,24 | 9 043 975,31 | 6 046 314,54 | 12 536 526,49 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 740 500,00 | 793 084,30 | 137 000,00 | 137 000,00 |
| 1. | Nieruchomości | | | | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 740 500,00 | 793 084,30 | 137 000,00 | 137 000,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 137 000,00 | 137 000,00 | 137 000,00 | 137 000,00 |
| – | udziały lub akcje | 137 000,00 | 137 000,00 | 137 000,00 | 137 000,00 |
| – | inne papiery wartościowe | | | | |
| – | udzielone pożyczki | | | | |

| Lp | Wyszczególnienie - aktywa | Stan na 31-03-2023 w złotych | Stan na 30-06-2023 w złotych | Stan na 31-03-2022 w złotych | Stan na 30-06-2022 w złotych |
|------------|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 603 500,00 | 656 084,30 | | |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 603 500,00 | 656 084,30 | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 894 578,11 | 896 796,58 | 897 758,25 | 930 339,93 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 614 330,00 | 614 330,00 | 529 898,00 | 529 898,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 280 248,11 | 282 466,58 | 367 860,25 | 400 441,93 |
| B. | Aktywa obrotowe | 10 527 335,18 | 12 199 883,37 | 9 139 396,23 | 8 212 620,81 |
| I. | Zapasy | | | | |
| 1. | Materiały | | | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | | |
| 3. | Produkty gotowe | | | | |
| 4. | Towary | | | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 8 575 196,70 | 9 502 664,72 | 7 926 084,61 | 7 074 386,43 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 4 080,15 | 12 916,88 | 73 513,39 | 130 894,79 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 080,15 | 12 916,88 | 73 513,39 | 130 894,79 |
| | – do 12 miesięcy | 4 080,15 | 12 916,88 | 73 513,39 | 130 894,79 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | |
| | – do 12 miesięcy | | | | |

| Lp | Wyszczególnienie - aktywa | Stan na 31-03-2023 w złotych | Stan na 30-06-2023 w złotych | Stan na 31-03-2022 w złotych | Stan na 30-06-2022 w złotych |
|-------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 8 571 116,55 | 9 489 747,84 | 7 852 571,22 | 6 943 491,64 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 666 882,53 | 3 814 526,22 | 7 593 622,95 | 6 659 188,02 |
| | – do 12 miesięcy | 3 666 882,53 | 3 814 526,22 | 7 593 622,95 | 6 659 188,02 |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 461 822,00 | 346 879,00 | 90 944,00 | 101 942,00 |
| c) | inne | 4 442 412,02 | 5 328 342,62 | 168 004,27 | 182 361,62 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 484 451,58 | 1 185 030,80 | 340 621,97 | 95 582,31 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 484 451,58 | 1 185 030,80 | 340 621,97 | 95 582,31 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 147 277,09 | 431 943,91 | 54 092,16 | 54 092,16 |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 147 277,09 | 431 943,91 | 54 092,16 | 54 092,16 |
| | – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 337 174,49 | 753 086,89 | 286 529,81 | 41 490,15 |
| | – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 337 174,49 | 353 086,89 | 280 342,12 | 41 490,15 |
| | – inne środki pieniężne | | 400 000,00 | 6 187,69 | |
| | – inne aktywa pieniężne | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 467 686,90 | 1 512 187,85 | 872 689,65 | 1 042 652,07 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | | | | |
| | Aktywa razem | 24 403 262,93 | 25 069 674,38 | 18 118 947,03 | 23 782 163,01 |

| Lp | Wyszczególnienie - pasywa | Stan na 31-03-2023 w złotych | Stan na 30-06-2023 w złotych | Stan na 31-03-2022 w złotych | Stan na 30-06-2022 w złotych |
|-----------|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 6 657 700,71 | 7 070 804,38 | 5 367 687,05 | 5 497 721,43 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 768 685,61 | 4 100 443,77 | 3 431 051,90 | 3 768 685,61 |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 2 153 640,00 | 2 153 640,00 | 2 153 640,00 | 2 153 640,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny ,w tym: | | | | |
| - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe , w tym: | | 1 158 000,00 | | |
| - | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | | |
| - | na udziały (akcje) własne | | 1 158 000,00 | | |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 1 489 758,16 | | 733 459,71 | 546,00 |
| VI. | Zysk (strata) netto | 411 056,94 | 824 160,61 | 214 975,44 | 740 289,82 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | | |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 17 745 562,22 | 17 998 870,00 | 12 751 259,98 | 18 284 441,58 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 34 070,00 | 34 070,00 | 9 505,00 | 9 505,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 34 070,00 | 34 070,00 | 9 505,00 | 9 505,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | | |
| - | długoterminowa | | | | |
| - | krótkoterminowa | | | | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | | | |
| - | długoterminowe | | | | |
| - | krótkoterminowe | | | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 5 329 002,82 | 5 355 212,09 | 3 189 265,79 | 3 604 080,66 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 5 329 002,82 | 5 355 212,09 | 3 189 265,79 | 3 604 080,66 |
| a) | kredyty i pożyczki | 431 860,00 | 400 000,00 | 1 102 650,48 | 1 588 743,08 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 4 310 000,00 | 4 310 000,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 587 142,82 | 645 212,09 | 386 615,31 | 315 337,58 |
| d) | zobowiązania wekslowe | | | | |
| e) | inne | | | | |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 10 064 220,83 | 10 056 151,45 | 9 552 489,19 | 14 670 855,92 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 133 475,66 | 158 944,38 | 118 692,01 | 74 896,26 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 133 475,66 | 158 944,38 | 118 692,01 | 74 896,26 |
| – do 12 miesięcy | 133 475,66 | 158 944,38 | 118 692,01 | 74 896,26 |
| – powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) inne | | | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | | |
| – do 12 miesięcy | | | | |
| – powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) inne | | | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 9 930 745,17 | 9 897 207,07 | 9 433 797,18 | 14 595 959,66 |
| a) kredyty i pożyczki | 7 876 303,24 | 7 916 279,59 | 5 435 633,23 | 5 963 761,93 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 255 554,30 | 266 707,10 | 2 330 993,04 | 2 332 101,83 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 256 038,80 | 210 285,27 | 176 935,34 | 338 302,52 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 092 898,12 | 1 081 451,27 | 1 308 189,41 | 5 202 703,45 |
| – do 12 miesięcy | 1 092 898,12 | 1 081 451,27 | 1 308 189,41 | 5 202 703,45 |
| – powyżej 12 miesięcy | | | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 244 207,17 | 199 691,21 | 94 014,19 | 242 504,37 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 178 111,84 | 170 673,95 | 79 521,16 | 110 083,83 |
| i) inne | 27 631,70 | 52 118,68 | 8 510,81 | 406 501,73 |
| 4. Fundusze specjalne | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 2 318 268,57 | 2 553 436,46 | | |
| 1. Ujemna wartość firmy | | | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 318 268,57 | 2 553 436,46 | | |
| – długoterminowe | 1 639 488,44 | 1 638 313,74 | | |
| – krótkoterminowe | 678 780,13 | 915 122,72 | | |
| Pasywa razem | 24 403 262,93 | 25 069 674,38 | 18 118 947,03 | 23 782 163,01 |

3.2.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| LP. | Wyszczególnienie | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 30-06-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 przekształcony |
|-------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 660 547,12 | 3 082 282,14 | 6 742 829,26 | 2 041 107,86 | 2 986 450,49 | 5 027 558,35 |
| - | od jednostek powiązanych | 44 152,13 | 68 662,06 | 112 814,19 | 60 653,96 | 79 537,02 | 140 190,98 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 721 131,77 | 3 101 597,87 | 6 822 729,64 | 2 007 358,82 | 2 844 059,51 | 4 851 418,33 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -60 584,65 | -19 315,73 | -79 900,38 | 33 749,04 | 142 390,98 | 176 140,02 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | 0,00 | | | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | 0,00 | | | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 2 501 501,53 | 2 376 944,97 | 4 878 446,50 | 1 433 224,78 | 1 955 329,79 | 3 388 554,57 |
| I. | Amortyzacja | 60 037,23 | 56 407,34 | 116 444,57 | 41 116,01 | 50 127,77 | 91 243,78 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 79 246,37 | 61 106,48 | 140 352,85 | 40 126,36 | 67 043,35 | 107 169,71 |
| III. | Usługi obce | 1 009 081,79 | 1 002 729,97 | 2 011 811,76 | 633 752,68 | 739 604,16 | 1 373 356,84 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 323 495,31 | 294 805,35 | 618 300,66 | 249 827,82 | 471 677,93 | 721 505,75 |
| - | podatek akcyzowy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 862 058,06 | 785 066,06 | 1 647 124,12 | 335 342,99 | 487 676,73 | 823 019,72 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 63 169,87 | 74 205,70 | 137 375,57 | 77 275,30 | 62 582,01 | 139 857,31 |
| - | emerytalne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 104 412,90 | 102 624,07 | 207 036,97 | 55 783,62 | 76 617,84 | 132 401,46 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | 0,00 | | | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 1 159 045,59 | 705 337,17 | 1 864 382,76 | 607 883,08 | 1 031 120,70 | 1 639 003,78 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 219 743,88 | 253 276,13 | 473 020,01 | -69 589,19 | -33 135,28 | -102 724,47 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 5 535,22 | 8 727,87 | 14 263,09 | | | 0,00 |

| LP. | Wyszczególnienie | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 30-06-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 przekształcony |
|------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| II. | Dotacje | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 214 208,66 | 244 548,26 | 458 756,92 | -69 589,19 | -33 135,28 | -102 724,47 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 367 604,85 | 32 522,35 | 400 127,20 | 4 229,28 | 9 548,71 | 13 777,99 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | | 0,00 | | 5 739,50 | 5 739,50 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 367 604,85 | 32 522,35 | 400 127,20 | 4 229,28 | 3 809,21 | 8 038,49 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 011 184,62 | 926 090,95 | 1 937 275,57 | 534 064,61 | 988 436,71 | 1 522 501,32 |
| G. | Przychody finansowe | 1 676,71 | 138 779,63 | 140 456,34 | 8 008,35 | -2 406,62 | 5 601,73 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | 0,00 | | | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 1 676,71 | 7 181,64 | 8 858,35 | 3 315,76 | -1 750,15 | 1 565,61 |
| - | od jednostek powiązanych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| V. | Inne | | 131 597,99 | 131 597,99 | 4 692,59 | -656,47 | 4 036,12 |
| H. | Koszty finansowe | 601 804,39 | 651 766,91 | 1 253 571,30 | 327 097,52 | 460 715,71 | 787 813,23 |
| I. | Odsetki, w tym: | 373 736,34 | 383 077,49 | 756 813,83 | 199 621,17 | 271 005,93 | 470 627,10 |

| LP. | Wyszczególnienie | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 30-06-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 przekształcony |
|-------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| - | dla jednostek powiązanych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| IV. | Inne | 228 068,05 | 268 689,42 | 496 757,47 | 127 476,35 | 189 709,78 | 317 186,13 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 411 056,94 | 413 103,67 | 824 160,61 | 214 975,44 | 525 314,38 | 740 289,82 |
| J. | Podatek dochodowy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | 0,00 | | | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 411 056,94 | 413 103,67 | 824 160,61 | 214 975,44 | 525 314,38 | 740 289,82 |

3.2.3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| Wyszczególnienie | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 31-03-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 411 056,94 | 413 103,67 | 824 160,61 | 214 975,44 | 525 314,38 | 740 289,82 |
| II. Korekty razem | 462 225,72 | 651 120,70 | 1 113 346,42 | -3 200 612,20 | -1 472 757,66 | -4 673 369,86 |
| 1. Amortyzacja | 60 037,23 | 56 407,34 | 116 444,57 | 41 116,01 | 50 127,77 | 91 243,78 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 62 557,98 | 37 285,93 | 99 843,91 | 0,00 | 8 132,31 | 8 132,31 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 326 403,60 | 347 815,69 | 674 219,29 | 238 337,82 | 232 719,74 | 471 057,56 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -5 535,22 | -8 727,87 | -14 263,09 | | 5 736,50 | 5 736,50 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 1 633 867,71 | 121 542,91 | 1 755 410,62 | -2 745 558,07 | -6 238 913,23 | -8 984 471,30 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 564 349,26 | -91 651,77 | -1 656 001,03 | -789 294,79 | 4 653 397,07 | 3 864 102,28 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -50 756,32 | 188 448,47 | 137 692,15 | 54 786,83 | -183 957,82 | -129 170,99 |
| 10. Inne korekty | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 873 282,66 | 1 064 224,37 | 1 937 507,03 | -2 985 636,76 | -947 443,28 | -3 933 080,04 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | | |
| I. Wpływy | 204 040,41 | 517 339,18 | 721 379,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 126 016,26 | 72 637,58 | 198 653,84 | | | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 56 377,73 | 0,00 | 56 377,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – dywidendy | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 56 377,73 | 0,00 | 56 377,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – zbycie aktywów finansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| – dywidendy i udziały w zyskach | | | 0,00 | | | 0,00 |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | 0,00 | | | 0,00 |

| Wyszczególnienie | | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 31-03-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - | odsetki | 56 377,73 | 0,00 | 56 377,73 | | | 0,00 |
| - | inne wpływy z aktywów finansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 21 646,42 | 444 701,60 | 466 348,02 | | | 0,00 |
| II. | Wydatki | 118 488,05 | 704 200,41 | 822 688,46 | 17 496,82 | 0,00 | 17 496,82 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 8 504,70 | 7 656,76 | 16 161,46 | 17 496,82 | 0,00 | 17 496,82 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 52 584,30 | 52 584,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 52 584,30 | 52 584,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | 52 584,30 | 52 584,30 | | | 0,00 |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | 109 983,35 | 643 959,35 | 753 942,70 | | | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 85 552,36 | -186 861,23 | -101 308,87 | -17 496,82 | 0,00 | -17 496,82 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | | |
| I. | Wpływy | 1 500 000,00 | 3 233 368,00 | 4 733 368,00 | 2 126 284,61 | 2 700 000,00 | 4 826 284,61 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | 3 233 368,00 | 3 233 368,00 | 1 926 284,61 | 2 700 000,00 | 4 626 284,61 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 200 000,00 | | 200 000,00 |
| 4. | Inne wpływy finansowe | | | 0,00 | | | 0,00 |
| II. | Wydatki | 2 923 231,63 | 3 694 818,74 | 6 618 050,37 | 464 164,63 | 1 997 596,38 | 2 461 761,01 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 3. | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | 1 243 588,30 | 3 262 537,58 | 4 506 125,88 | 255 238,77 | 1 684 124,43 | 1 939 363,20 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 1 253 000,00 | 0,00 | 1 253 000,00 | | | 0,00 |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | 0,00 | | | 0,00 |

| Wyszczególnienie | | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 31-03-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 35 112,56 | 88 415,97 | 123 528,53 | 9 567,39 | 43 975,59 | 53 542,98 |
| 8. | Odsetki | 391 530,77 | 343 865,19 | 735 395,96 | 199 358,47 | 269 496,36 | 468 854,83 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | | | 0,00 | | | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -1 423 231,63 | -461 450,74 | -1 884 682,37 | 1 662 119,98 | 702 403,62 | 2 364 523,60 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -464 396,61 | 415 912,40 | -48 484,21 | -1 341 013,60 | -245 039,66 | -1 586 053,26 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -464 396,61 | 415 912,40 | -48 484,21 | -1 341 013,60 | -245 039,66 | -1 586 053,26 |
| – | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 801 571,10 | 337 174,49 | 801 571,10 | 1 627 543,41 | 286 529,81 | 1 627 543,41 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 337 174,49 | 753 086,89 | 753 086,89 | 286 529,81 | 41 490,15 | 41 490,15 |
| – | o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | | | |

3.2.4. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| Lp. | Wyszczególnienie | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 30-06-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 6 246 643,77 | 6 657 700,71 | 6 246 643,77 | 5 152 711,61 | 5 367 687,05 | 5 152 711,61 |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | |
| | - korekty błędów | | | | | | |
| Ia. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 246 643,77 | 6 657 700,71 | 6 246 643,77 | 5 152 711,61 | 5 367 687,05 | 5 152 711,61 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | | | | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 |
| 2. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 768 685,61 | 3 768 685,61 | 3 768 685,61 | 3 431 051,90 | 3 431 051,90 | 3 431 051,90 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 331 758,16 | 331 758,16 | | 337 633,71 | 337 633,71 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 331 758,16 | 331 758,16 | | 337 633,71 | 337 633,71 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | | | | | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | | | | | | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | 331 758,16 | 331 758,16 | | 337 633,71 | 337 633,71 |
| | - | | | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| | - pokrycia straty | | | | | | |
| | - koszty pokrycia emisji akcji | | | | | | |
| 2.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 768 685,61 | 4 100 443,77 | 4 100 443,77 | 3 431 051,90 | 3 768 685,61 | 3 768 685,61 |
| 3. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | |
| 3.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | | | | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| | - | | | | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 30-06-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|-------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| - | zbycia środków trwałych | | | | | | |
| - | | | | | | | |
| 3.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | | | | |
| 4. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | | | | | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | 1 158 000,00 | 1 158 000,00 | | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 1 158 000,00 | 1 158 000,00 | | | |
| - | rezerwa na wykup akcji własnych | | 1 158 000,00 | 1 158 000,00 | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| - | | | | | | | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 1 158 000,00 | 1 158 000,00 | | | |
| 5. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 489 758,16 | 1 900 815,10 | 1 489 758,16 | 733 459,71 | 948 435,15 | 733 459,71 |
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 489 758,16 | 1 900 815,10 | 1 489 758,16 | 733 459,71 | 948 435,15 | 733 459,71 |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | |
| - | korekty błędów | | | | | | |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 489 758,16 | 1 900 815,10 | 1 489 758,16 | 733 459,71 | 948 435,15 | 733 459,71 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | | | | | | |
| - | | | | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | 1 489 758,16 | 1 489 758,16 | | 732 913,71 | 732 913,71 |
| - | podział zysku | | 1 489 758,16 | 1 489 758,16 | | 732 913,71 | 732 913,71 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 489 758,16 | 411 056,94 | | 733 459,71 | 215 521,44 | 546,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | | | | | |
| - | zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | |
| - | korekty błędów | | | | | | |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | | | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | | | | |
| - | | | | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| - | | | | | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie | 01-01-2023 do 31-03-2023 | 01-04-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2023 do 30-06-2023 | 01-01-2022 do 31-03-2022 | 01-04-2022 do 30-06-2022 | 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | | | |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 489 758,16 | 411 056,94 | | 733 459,71 | 215 521,44 | 546,00 |
| 6. | Wynik netto | 411 056,94 | 413 103,67 | 824 160,61 | 214 975,44 | 525 314,38 | 740 289,82 |
| a) | zysk netto | 411 056,94 | 413 103,67 | 824 160,61 | 214 975,44 | 525 314,38 | 740 289,82 |
| b) | strata netto | | | | | | |
| c) | odpisy z zysku | | | | | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 657 700,71 | 7 070 804,38 | 7 070 804,38 | 5 367 687,05 | 5 497 721,43 | 5 497 721,43 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 657 700,71 | 7 070 804,38 | 7 070 804,38 | 5 367 687,05 | 5 497 721,43 | 5 497 721,43 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 657 700,71 | 7 070 804,38 | 7 070 804,38 | 5 367 687,05 | 5 497 721,43 | 5 497 721,43 |

3.3. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY EMITENTA

Poniżej Emitent przedstawia skonsolidowane dane finansowe Emitenta oraz jego spółek zależnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 r.

3.3.1. SKONSOLIDOWANY BILANS GRUPY EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| Lp | Wyszczególnienie – aktywa | stan na dzień 2023-03-31 | stan na dzień 2023-06-30 | stan na dzień 2022-03-31 | stan na dzień 2022-06-30 |
|-------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 13 755 108,83 | 12 749 704,43 | 8 868 443,11 | 15 454 712,10 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 30 421,12 | 28 175,84 | 43 722,36 | 38 084,62 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | | | | |
| 2. | Wartość firmy | | | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 30 421,12 | 28 175,84 | 43 722,36 | 38 084,62 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | | | |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | | | | |
| 1. | Wartość firmy - jednostki zależne | | | | |
| 2. | Wartość firmy - jednostki podporządkowane | | | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 2 124 373,36 | 2 115 845,40 | 1 868 759,96 | 1 938 718,56 |
| 1. | Środki trwałe | 2 124 373,36 | 2 115 845,40 | 1 868 759,96 | 1 938 718,56 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 207 477,69 | 1 198 454,95 | 1 243 568,60 | 1 234 545,86 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 170 007,66 | 157 091,12 | 138 136,03 | 127 841,59 |
| d) | środki transportu | 745 192,53 | 758 910,47 | 483 488,13 | 573 309,27 |
| e) | inne środki trwałe | 1 695,48 | 1 388,86 | 3 567,20 | 3 021,84 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | |
| III. | Należności długoterminowe | 10 092 986,24 | 9 043 975,31 | 6 046 314,54 | 12 536 526,49 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | | | |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 10 092 986,24 | 9 043 975,31 | 6 046 314,54 | 12 536 526,49 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 603 500,00 | 656 084,30 | | |
| 1. | Nieruchomości | | | | |

| Lp | Wyszczególnienie – aktywa | stan na dzień 2023-03-31 | stan na dzień 2023-06-30 | stan na dzień 2022-03-31 | stan na dzień 2022-06-30 |
|-----------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 603 500,00 | 656 084,30 | | |
| a) | w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| b) | w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| c) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | | | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 603 500,00 | 656 084,30 | | |
| | – udziały lub akcje | | | | |
| | – inne papiery wartościowe | | | | |
| | – udzielone pożyczki | 603 500,00 | 656 084,30 | | |
| | – inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | | | |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 903 828,11 | 905 623,58 | 909 646,25 | 941 382,43 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 623 580,00 | 623 157,00 | 541 786,00 | 540 940,50 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 280 248,11 | 282 466,58 | 367 860,25 | 400 441,93 |
| B. | Aktywa obrotowe | 11 045 911,88 | 12 810 963,75 | 9 568 545,91 | 8 601 519,06 |
| I. | Zapasy | | | | |
| 1. | Materiały | | | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | | | | |

| Lp | Wyszczególnienie – aktywa | stan na dzień 2023-03-31 | stan na dzień 2023-06-30 | stan na dzień 2022-03-31 | stan na dzień 2022-06-30 |
|-------------|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 3. | Produkty gotowe | | | | |
| 4. | Towary | | | | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 9 062 149,90 | 10 079 374,13 | 8 325 866,44 | 7 434 980,34 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | |
| – | do 12 miesięcy | | | | |
| – | powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | | | |
| – | do 12 miesięcy | | | | |
| – | powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 9 062 149,90 | 10 079 374,13 | 8 325 866,44 | 7 434 980,34 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 141 391,88 | 4 383 668,68 | 8 052 730,57 | 7 147 829,82 |
| – | do 12 miesięcy | 4 141 391,88 | 4 383 668,68 | 8 052 730,57 | 7 147 829,82 |
| – | powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 468 287,00 | 358 462,83 | 100 946,00 | 101 942,00 |
| c) | inne | 4 452 471,02 | 5 337 242,62 | 172 189,87 | 185 208,52 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 499 878,18 | 1 196 143,24 | 357 395,09 | 102 065,14 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 499 878,18 | 1 196 143,24 | 357 395,09 | 102 065,14 |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | | |
| – | udziały lub akcje | | | | |
| – | inne papiery wartościowe | | | | |
| – | udzielone pożyczki | | | | |
| – | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| b) | w jednostkach stowarzyszonych | | | | |
| – | udziały lub akcje | | | | |

| Lp | Wyszczególnienie – aktywa | stan na dzień 2023-03-31 | stan na dzień 2023-06-30 | stan na dzień 2022-03-31 | stan na dzień 2022-06-30 |
|---------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| - | inne papiery wartościowe | | | | |
| - | udzielone pożyczki | | | | |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| c) | w pozostałych jednostkach | 147 277,09 | 431 943,91 | 54 092,16 | 54 092,16 |
| - | udziały lub akcje | | | | |
| - | inne papiery wartościowe | | | | |
| - | udzielone pożyczki | 147 277,09 | 431 943,91 | 54 092,16 | 54 092,16 |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| d) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 352 601,09 | 764 199,33 | 303 302,93 | 47 972,98 |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 352 601,09 | 364 199,33 | 297 115,24 | |
| - | inne środki pieniężne | | 400 000,00 | 6 187,69 | |
| - | inne aktywa pieniężne | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 483 883,80 | 1 535 446,38 | 885 284,38 | 1 064 473,58 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | | | |
| D. | Udziały (akcje) własne | | | | |
| Aktywa razem | | 24 801 020,71 | 25 560 668,18 | 18 436 989,02 | 24 056 231,16 |

| Lp | Wyszczególnienie - pasywa | stan na dzień 2023-03-31 | stan na dzień 2023-06-30 | stan na dzień 2022-03-31 | stan na dzień 2022-06-30 |
|-------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A. | Kapitał (fundusz) własny | 6 725 552,50 | 7 231 575,53 | 5 436 162,83 | 5 458 917,54 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 3 947 877,60 | 4 257 430,18 | 3 578 934,00 | 3 916 567,71 |
| - | nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | | 2 153 640,00 | 2 153 640,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | | | |
| - | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | | | |
| VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | 1 158 000,00 | | |
| - | tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | | | |
| V. | Różnice kursowe z przeliczenia | | | | |

| Lp | Wyszczególnienie - pasywa | stan na dzień 2023-03-31 | stan na dzień 2023-06-30 | stan na dzień 2022-03-31 | stan na dzień 2022-06-30 |
|-------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 1 366 186,20 | (101 366,38) | 709 504,81 | (23 408,90) |
| VIII. | Zysk (strata) netto | 423 288,70 | 929 311,73 | 159 524,02 | 577 558,73 |
| IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | | | |
| B. | Kapitał mniejszości | 67 451,42 | 92 357,22 | 59 301,57 | 58 814,92 |
| C. | Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | | | | |
| I. | Ujemna wartość - jednostki zależne | | | | |
| II. | Ujemna wartość - jednostki współzależne | | | | |
| D. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 18 008 016,79 | 18 236 735,43 | 12 941 524,62 | 18 538 498,70 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 34 070,00 | 34 070,00 | 9 505,00 | 9 505,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 34 070,00 | 34 070,00 | 9 505,00 | 9 505,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | | | |
| | – długoterminowa | | | | |
| | – krótkoterminowa | | | | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | | | |
| | – długoterminowe | | | | |
| | – krótkoterminowe | | | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 5 329 002,82 | 5 355 212,09 | 3 197 787,64 | 3 604 080,66 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 5 329 002,82 | 5 355 212,09 | 3 197 787,64 | 3 604 080,66 |
| a) | kredyty i pożyczki | 431 860,00 | 400 000,00 | 1 111 172,33 | 1 588 743,08 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 4 310 000,00 | 4 310 000,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 587 142,82 | 645 212,09 | 386 615,31 | 315 337,58 |
| d) | zobowiązania wekslowe | | | | |
| e) | inne | | | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 10 305 915,40 | 10 279 376,88 | 9 704 066,04 | 14 896 213,04 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | (0,00) | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | (0,00) | | |
| | – do 12 miesięcy | | (0,00) | | |
| | – powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |

| Lp | Wyszczególnienie - pasywa | stan na dzień 2023-03-31 | stan na dzień 2023-06-30 | stan na dzień 2022-03-31 | stan na dzień 2022-06-30 |
|---------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | | | |
| – | do 12 miesięcy | | | | |
| – | powyżej 12 miesięcy | | | | |
| b) | inne | | | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 10 305 915,40 | 10 279 376,88 | 9 704 066,04 | 14 896 213,04 |
| a) | kredyty i pożyczki | 7 885 325,09 | 7 916 279,59 | 5 473 720,51 | 6 000 843,05 |
| b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 255 554,30 | 266 707,10 | 2 330 993,04 | 2 332 101,83 |
| c) | inne zobowiązania finansowe | 256 038,80 | 210 285,27 | 176 935,34 | 338 302,52 |
| d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 246 866,19 | 1 239 897,04 | 1 366 873,26 | 5 278 030,13 |
| – | do 12 miesięcy | 1 246 866,19 | 1 239 897,04 | 1 366 873,26 | 5 278 030,13 |
| – | powyżej 12 miesięcy | | | | |
| e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | | | |
| f) | zobowiązania wekslowe | | | | |
| g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 380 911,95 | 344 282,89 | 198 059,78 | 352 005,86 |
| h) | z tytułu wynagrodzeń | 251 590,94 | 241 908,35 | 146 395,59 | 186 664,43 |
| i) | inne | 29 628,13 | 60 016,64 | 11 088,52 | 408 265,22 |
| 4. | Fundusze specjalne | | | | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 2 339 028,57 | 2 568 076,46 | 30 165,94 | 28 700,00 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 2 339 028,57 | 2 568 076,46 | 30 165,94 | 28 700,00 |
| – | długoterminowe | 1 639 488,44 | 1 638 313,74 | | |
| – | krótkoterminowe | 699 540,13 | 929 762,72 | 30 165,94 | 28 700,00 |
| Pasywa razem | | 24 801 020,71 | 25 560 668,18 | 18 436 989,02 | 24 056 231,16 |

3.3.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GRUPY EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| LP. | Wyszczególnienie | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|-------|--|---|---|---|---|---|---|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 933 450,21 | 3 334 129,72 | 7 267 579,93 | 2 186 911,12 | 3 143 218,54 | 5 330 129,66 |
| – | od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 994 828,09 | 3 350 598,69 | 7 345 426,78 | 2 153 290,09 | 2 998 237,60 | 5 151 527,69 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | -61 377,88 | -16 468,97 | -77 846,85 | 33 621,03 | 144 980,94 | 178 601,97 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 2 682 273,50 | 2 537 607,46 | 5 219 880,96 | 1 634 749,08 | 2 223 412,89 | 3 858 161,97 |
| I. | Amortyzacja | 61 075,11 | 57 277,00 | 118 352,11 | 44 006,53 | 53 004,68 | 97 011,21 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 85 291,50 | 64 326,05 | 149 617,55 | 43 736,20 | 73 410,12 | 117 146,32 |
| III. | Usługi obce | 744 522,17 | 732 782,90 | 1 477 305,07 | 474 617,03 | 589 349,33 | 1 063 966,36 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 327 364,27 | 310 545,96 | 637 910,23 | 250 838,80 | 474 181,33 | 725 020,13 |
| – | podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 1 173 921,78 | 1 072 087,57 | 2 246 009,35 | 603 248,78 | 794 254,33 | 1 397 503,11 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 116 988,96 | 125 078,37 | 242 067,33 | 124 491,78 | 114 541,43 | 239 033,21 |
| - | emerytalne | 42 468,36 | 21 632,14 | 64 100,50 | 20 682,67 | 23 975,91 | 44 658,58 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 173 109,71 | 175 509,61 | 348 619,32 | 93 809,96 | 124 671,67 | 218 481,63 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | 1 251 176,71 | 796 522,26 | 2 047 698,97 | 552 162,04 | 919 805,65 | 1 471 967,69 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 220 875,07 | 289 077,82 | 509 952,89 | -68 343,87 | -27 396,92 | -95 740,79 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 5 535,22 | 8 727,87 | 14 263,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| LP. | Wyszczególnienie | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|------|--|---|---|---|---|---|---|
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 215 339,85 | 280 349,95 | 495 689,80 | -68 343,87 | -27 396,92 | -95 740,79 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 407 833,91 | 33 633,77 | 441 467,68 | 4 237,69 | 9 566,78 | 13 804,47 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 5 739,50 | 5 739,50 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 40 210,83 | 0,00 | 40 210,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 367 623,08 | 33 633,77 | 401 256,85 | 4 237,69 | 3 827,28 | 8 064,97 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 1 064 217,87 | 1 051 966,31 | 2 116 184,18 | 479 580,48 | 882 841,95 | 1 362 422,43 |
| G. | Przychody finansowe | 1 676,71 | 138 779,63 | 140 456,34 | 8 398,60 | -2 188,94 | 6 209,66 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a). | od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki, w tym: | 1 676,71 | 7 181,64 | 8 858,35 | 3 706,01 | -1 532,47 | 2 173,54 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | | 131 597,99 | 131 597,99 | 4 692,59 | -656,47 | 4 036,12 |
| H. | Koszty finansowe | 603 127,76 | 652 435,11 | 1 255 562,87 | 327 504,09 | 460 768,45 | 788 272,54 |

| LP. | Wyszczególnienie | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|------|---|---|---|---|---|---|---|
| I. | Odsetki, w tym: | 375 059,71 | 383 745,69 | 758 805,40 | 200 027,74 | 271 058,67 | 471 086,41 |
| – | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 228 068,05 | 268 689,42 | 496 757,47 | 127 476,35 | 189 709,78 | 317 186,13 |
| I. | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H) | 462 766,82 | 538 310,83 | 1 001 077,65 | 160 474,99 | 419 884,56 | 580 359,55 |
| K. | Odpis wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. | Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M) | 462 766,82 | 538 310,83 | 1 001 077,65 | 160 474,99 | 419 884,56 | 580 359,55 |
| O. | Podatek dochodowy | 11 322,00 | 7 382,00 | 18 704,00 | 1 491,00 | 2 336,50 | 3 827,50 |
| P. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. | Zyski (straty) mniejszości | 28 156,12 | 24 905,80 | 53 061,92 | -540,03 | -486,65 | -1 026,68 |
| S. | Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | 423 288,70 | 506 023,03 | 929 311,73 | 159 524,02 | 418 034,71 | 577 558,73 |

3.3.3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| Wyszczególnienie | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 423 288,70 | 506 023,03 | 929 311,73 | 159 524,02 | 418 034,71 | 577 558,73 |
| II. Korekty razem | 397 660,50 | 564 934,03 | 962 594,53 | -3 130 906,56 | -1 366 240,27 | -4 497 146,83 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 28 156,12 | 24 905,80 | 53 061,92 | -540,03 | 1 339,35 | -1 026,68 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Amortyzacja | 61 075,11 | 57 277,00 | 118 352,11 | 44 006,53 | 51 178,68 | 97 011,21 |
| 4. Odpis wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 62 557,98 | 37 285,93 | 99 843,91 | 0,00 | 8 132,31 | 8 132,31 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 326 403,60 | 347 815,69 | 674 219,29 | 238 337,82 | 232 719,74 | 471 057,56 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -5 535,22 | -8 727,87 | -14 263,09 | 0,00 | 5 736,50 | 5 736,50 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Zmiana stanu należności | 1 579 047,14 | 31 786,70 | 1 610 833,84 | -2 722 225,76 | -6 199 725,31 | -8 921 951,07 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 592 987,30 | -101 099,06 | -1 694 086,36 | -743 225,47 | 4 728 183,50 | 3 984 958,03 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -61 056,93 | 175 689,84 | 114 632,91 | 52 740,35 | -193 805,04 | -141 064,69 |
| 14. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 820 949,20 | 1 070 957,06 | 1 891 906,26 | -2 971 382,54 | -948 205,56 | -3 919 588,10 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | 0,00 | | |
| I. Wpływy | 204 040,41 | 517 339,18 | 721 379,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 126 016,26 | 72 637,58 | 198 653,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 56 377,73 | 0,00 | 56 377,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| a) | w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 56 377,73 | 0,00 | 56 377,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | odsetki | 56 377,73 | 0,00 | 56 377,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 21 646,42 | 444 701,60 | 466 348,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 118 488,05 | 706 225,41 | 824 713,46 | 18 074,02 | 0,00 | 18 074,02 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 8 504,70 | 9 681,76 | 18 186,46 | 18 074,02 | 0,00 | 18 074,02 |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 52 584,30 | 52 584,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 52 584,30 | 52 584,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – | udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 52 584,30 | 52 584,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne wydatki inwestycyjne | 109 983,35 | 643 959,35 | 753 942,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 85 552,36 | -188 886,23 | -103 333,87 | -18 074,02 | 0,00 | -18 074,02 |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | | |
| I. | Wpływy | 1 500 000,00 | 3 233 368,00 | 4 733 368,00 | 2 126 284,61 | 2 700 000,00 | 4 826 284,61 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 3 233 368,00 | 3 233 368,00 | 1 926 284,61 | 2 700 000,00 | 4 626 284,61 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 1 500 000,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 |

| Wyszczególnienie | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|--|---|---|---|---|---|---|
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 2 932 753,45 | 3 703 840,59 | 6 636 594,04 | 474 186,45 | 2 007 124,39 | 2 481 310,84 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 253 110,12 | 3 271 559,43 | 4 524 669,55 | 265 260,59 | 1 693 652,44 | 1 958 913,03 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 1 253 000,00 | 0,00 | 1 253 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 35 112,56 | 88 415,97 | 123 528,53 | 9 567,39 | 43 975,59 | 53 542,98 |
| 8. Odsetki | 391 530,77 | 343 865,19 | 735 395,96 | 199 358,47 | 269 496,36 | 468 854,83 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | -1 432 753,45 | -470 472,59 | -1 903 226,04 | 1 652 098,16 | 692 875,61 | 2 344 973,77 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -526 251,89 | 411 598,24 | -114 653,65 | -1 337 358,40 | -255 329,95 | -1 592 688,35 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -526 251,89 | 411 598,24 | -114 653,65 | -1 337 358,40 | -255 329,95 | -1 592 688,35 |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 878 852,98 | 352 601,09 | 878 852,98 | 1 640 661,33 | 303 302,93 | 1 640 661,33 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 352 601,09 | 764 199,33 | 764 199,33 | 303 302,93 | 47 972,98 | 47 972,98 |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.3.4. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GRUPY EMITENTA (W ZŁOTYCH)

| Wyszczególnienie | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny | 6 302 263,80 | 6 725 552,50 | 6 302 263,80 | 5 276 638,81 | 5 436 162,83 | 5 276 638,81 |
| - korekty błędów | | | | | | |
| Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 6 302 263,80 | 6 725 552,50 | 6 302 263,80 | 5 276 638,81 | 5 276 638,81 | 5 276 638,81 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | | | | | |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 | 988 200,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 3 947 877,60 | 3 947 877,60 | 3 947 877,60 | 3 578 934,00 | 3 578 934,00 | 3 578 934,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 309 552,58 | 309 552,58 | | 337 633,71 | 337 633,71 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 346 209,77 | 346 209,77 | | 337 633,71 | 337 633,71 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | | | | | |
| - z podziału zysku (ustawowo) | | | | | | |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | 346 209,77 | 346 209,77 | | 337 633,71 | 337 633,71 |
| - inne | | | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 36 657,19 | 36 657,19 | | | |
| - pokrycia straty | | 36 657,19 | 36 657,19 | | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 3 947 877,60 | 4 257 430,18 | 4 257 430,18 | 3 578 934,00 | 3 916 567,71 | 3 916 567,71 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | | | | | |
| - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości | | | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| - zbycia środków trwałych | | | | | | |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | | | | |

| Wyszczególnienie | za okres 01-01-2023 do 31-03-2023 | za okres 01-04-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2023 do 30-06-2023 | za okres 01-01-2022 do 31-03-2022 | za okres 01-04-2022 do 30-06-2022 | za okres 01-01-2022 do 30-06-2022 |
|--|---|---|---|---|---|---|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | | | | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | 1 158 000,00 | 1 158 000,00 | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | 1 158 000,00 | 1 158 000,00 | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | | 1 158 000,00 | 1 158 000,00 | | | |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia | | | | | | |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 1 366 186,20 | 1 789 474,90 | 1 366 186,20 | 709 504,81 | 869 028,83 | 709 504,81 |
| 6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 366 186,20 | 1 789 474,90 | 1 366 186,20 | 709 504,81 | 869 028,83 | 709 504,81 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | |
| - korekty błędów | | | | | | |
| 6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 366 186,20 | 1 789 474,90 | 1 366 186,20 | 709 504,81 | 869 028,83 | 709 504,81 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych (kor konsolidacyjne) | | | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | 1 467 552,58 | 1 467 552,58 | | 732 913,71 | 732 913,71 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | 1 467 552,58 | 1 467 552,58 | | 732 913,71 | 732 913,71 |
| 6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 366 186,20 | 321 922,32 | -101 366,38 | 709 504,81 | 136 115,12 | -23 408,90 |
| 6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | | | | | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | | | |
| - korekty błędów | | | | | | |
| 6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | | | | |
| a) zwiększenie (z tytułu) | | | | | | |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | | | | |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | | | | | | |
| 6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | | | |
| 6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 1 366 186,20 | 321 922,32 | -101 366,38 | 709 504,81 | 136 115,12 | -23 408,90 |
| 7. Wynik netto | 423 288,70 | 506 023,03 | 929 311,73 | 159 524,02 | 418 034,71 | 577 558,73 |
| a) zysk netto | 423 288,70 | 506 023,03 | 929 311,73 | 159 524,02 | 418 034,71 | 577 558,73 |
| b) strata netto | | | | | | |
| c) odpisy z zysku | | | | | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 725 552,50 | 7 231 575,53 | 7 231 575,53 | 5 436 162,83 | 5 458 917,54 | 5 458 917,54 |
| III. Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 725 552,50 | 7 231 575,53 | 7 231 575,53 | 5 436 162,83 | 5 458 917,54 | 5 458 917,54 |

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

Spółka zanotowała w II kwartale 2023 roku przychód 3.082.282,14 zł, czego wynikiem jest osiągnięcie zysku z działalności operacyjnej 926.090,95 zł, co dało wynik jednostkowy netto 413.103,67zł.

Odnotowany wzrost przychodów ze sprzedaży wynika z wzrostu odzysków w segmencie własnych pakietów oraz obsługi serwisowej pakietów wierzytelności.

W II kwartale 2023 r. Spółka odnotowała 253.276,13 zł pozostałych przychodów operacyjnych, na które składały się głównie rekompensaty, rozwiązane odpisy aktualizujące utworzone na wierzytelności, w związku z odzyskaniem tych wierzytelności (m.in. na drodze sądowej i/lub komorniczej), odszkodowań oraz zwrot kosztów sądowych, gdzie Emitent dochodził wierzytelności na drodze sądowej.

W ujęciu skonsolidowanym Grupa Kapitałowa Emitenta odnotowała w II kwartale 2023 r. zysk netto w wysokości 506.023,03 zł

Zarząd Emitenta przewiduje, że w kolejnych miesiącach Spółka będzie dalej zwiększać skalę działalności finansowej poprzez intensywną pracę nad zakupionymi portfelami wierzytelności oraz zakup nowych portfeli wierzytelności oraz pozyskiwanie nowych podmiotów do serwisowania wierzytelności.

W roku 2023 Emitent dalej rozwija narzędzia informatyczne automatyzujące procesy windykacji oraz integrującego systemy sprzedaży, windykacji i księgowości całej Grupy WEC.

Emitent będzie rozwijał działalność podmiotów zależnych, aby w ich przychodach coraz większą rolę odgrywały przychody z tytułu świadczenia usług podmiotom spoza Grupy WEC, będzie się to przekładać na wzrost zysku skonsolidowanego, co jest zgodne z polityką dywersyfikacji źródeł przychodu całej Grupy Kapitałowej.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 01.04.2023 DO 30.06.2023 ROKU

Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna nie publikowała prognozy jednostkowych oraz skonsolidowanych wzrostów wyników na 2023 r.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawiał w swoim Dokumencie Informacyjnym opisu, o którym mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

7. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ZAKRESIE PODEJMOWANIA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka wraz ze spółkami z grupy kapitałowej starała się umacniać pozycję na rynku poprzez powiększanie sieci sprzedaży zarówno stacjonarnej i mobilnej. W II kwartale 2023 r. w ramach Grupy spółka rozwija działania marketingu internetowego w tym social media, który przy relatywnie niskich nakładach pozwala docierać do większego grona potencjalnych klientów. Spółka kontynuowała pozyskiwanie klientów poprzez strony internetowe będące landing page'ami i promujące konkretne produkty, jak mikrofaktoring – strona www.mikrofaktoringwec.eu. Poprzez promowanie tych stron zamierza spółka zwiększyć liczbę klientów z sektora B2B zarówno dla spółki Inkaso WEC jak i spółek zależnych.

Grupa WEC rozwija w II kwartale 2023 platformę e-wierzyciel.pl poprzez którą pozyskuje zarówno zlecenia do windykacji online prowadzonej przez spółkę E-wierzyciel.pl jak i leady sprzedażowe do tradycyjnych działań windykacyjnych.

Spółka zależna E-Wierzyciel.pl sp. z o.o. kontynuuje promocje swoich usług w Internecie, w tym rozpoczęła promocję swoich usług w mediach społecznościowych w celu uzyskania jak największej liczby ofert publikowanych na portalu www.gielda-dlugow.net przy jak najmniejszych nakładach finansowych. Jednocześnie spółka prowadzi rozmowy z firmami posiadającymi pakiety wierzytelności w celu zachęcenia ich do publikacji na portalu. Na dzień publikacji raportu na portalu www.gielda-dlugow.net znajduje się 112.113 szt. wierzytelności o wartości blisko 389 mln zł oraz prowadzi internetową platformę windykacyjną www.e-wierzyciel.pl – windykacja online gdzie klient zdalnie może zlecić windykację wierzytelności, wybrać metody windykacji oraz sposób zapłaty za usługę.

Spółka Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy sp.k koncentruje swoją działalność na obsłudze prawnej podmiotów z grupy WEC, ale również zdobywa klientów z poza grupy. W II kwartale 2023 wykonała usługi na rzecz ponad 20 klientów zewnętrznych. Jednocześnie spółka rozszerza cały czas działania sprzedażowe i marketingowe w celu zdobywania coraz nowych klientów co skutkuje zwiększeniem liczby klientów, którym spółka świadczy stałą obsługę prawną.

Spółka Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy sp. k. rozpoczęła swoją działalność operacyjną wraz z uzyskaniem wpisu na listę Audytorów co nastąpiło w IV kwartale 2017. W II kwartale 2023 spółka obsłużyła 34 klientów.

8. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 30.06.2023 ROKU

Na dzień 30.06.2023 r. Emitent posiada następujące podmioty zależne i udziały w spółkach prawa handlowego:

E-wierzyciel.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Emitent posiada 100,00% udziału w kapitale zakładowym i 100,00% w głosach na zgromadzeniu wspólników E-wierzyciel.pl Sp. z o.o.

Podstawowe informacje:

| | |
|--------------------------------|--|
| Nazwa i forma prawna: | E-wierzyciel.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba i adres: | ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź |
| Kapitał zakładowy: | 15.000,00 zł |
| Numer KRS: | 0000422889 |
| Przedmiot działalności: | Podstawowym przedmiotem działalności spółki E-wierzyciel.pl jest prowadzenie internetowej giełdy długów oraz platformy www.e-wierzyciel.pl świadczącej usługi online'owej windykacji polubownej. Działalność spółki zależnej stanowi uzupełnienie działalności Emitenta, który współpracuje z E-wierzyciel.pl Sp. z o.o. w ramach giełdy długów. |
| Zarząd | Remigiusz Brzeziński – prezes zarządu Sylvia Pastusiak-Brzezińska - prokurent |

E-Wierzyciel.pl Sp. z o.o. - spółka działa jako operator internetowej giełdy wierzytelności - jej działalność ma stanowić dla Grupy Kapitałowej Emitenta korzyść dwójakiego rodzaju: po pierwsze zwiększyć skuteczność działań windykacyjnych, a po drugie zapewnić możliwość zwiększenia przychodów Grupy Kapitałowej Emitenta poprzez sprzedaż usług umieszczania ofert sprzedaży wierzytelności na giełdzie.

Akademia Przedsiębiorcy WEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Emitent posiada 100,00% udziału w kapitale zakładowym i 100,00% w głosach na zgromadzeniu wspólników Akademia Przedsiębiorcy WEC Sp. z o.o.

Podstawowe informacje:

| | |
|--------------------------------|---|
| Nazwa i forma prawna: | Akademia Przedsiębiorcy WEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba i adres: | ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź |
| Kapitał zakładowy: | 22.000,00 zł |
| Numer KRS: | 0000354013 |
| Przedmiot działalności: | Akademia Przedsiębiorcy WEC Sp. z o.o. Spółka prowadzi działalność w zakresie szkoleń dla przedsiębiorców w zakresie szeroko pojętego prawa gospodarczego oraz kompetencji miękkich. |
| Zarząd | Sylvia Pastusiak-Brzezińska – prezes zarządu Remigiusz Brzeziński – prokurent |

Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy Spółka Komandytowa

W dniu 4 kwietnia 2014 r. Pan Mecenas Jacek Sroczyński wraz z Emitentem zawiązali spółkę Kancelaria Prawna WEC Sroczyński i Wspólnicy Spółka Komandytowa. W IVQ 2022 roku nastąpiła zmiana komplementariusza zależnej spółki prawniczej – radcę prawnego Jacka Sroczyńskiego zastąpił radca prawny Tomasz Wójtowicz.

Emitent jest komandytariuszem w spółce Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy Spółka Komandytowa i na dzień publikacji raportu posiada 99,00% udziału w zysku tej spółki. Emitent posiada 80% udziału w kapitale zakładowym i 80% w głosach na zgromadzeniu wspólników

Podstawowe informacje:

| | |
|------------------------------------|--|
| Nazwa i forma prawna: | Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy Spółka Komandytowa |
| Siedziba i adres: | ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź |
| Numer KRS: | 0000511584 |
| Przedmiot działalności: | Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy oferuje kompleksową obsługę w zakresie wszystkich obszarów prawa. Spółka obsługuje zarówno firmy jak i osoby fizyczne. |
| Komplementariusz: | Tomasz Wójtowicz |
| Komandytariusz | Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna |
| Wysokość sumy komandytowej: | 50.000,00 zł |

Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy sp.k. została powołana w celu obsługi prawnej podmiotów z Grupy Kapitałowej Emitenta, jak również w celu świadczenia podmiotom spoza Grupy Kapitałowej Emitenta usług prawnych, w tym usług świadczonych zgodnie z ustawą o radcach prawnych.

Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Spółka Komandytowa

Spółka została powołana w celu obsługi księgowej podmiotów z Grupy WEC oraz w celu świadczenia podmiotom spoza Grupy Kapitałowej Emitenta usług księgowych, audytorskich i doradztwa podatkowego, w tym usług świadczonych zgodnie z ustawą o biegłych rewidentach. Emitent posiada 66,67% udziału w kapitale zakładowym i 66,67% w głosach na zgromadzeniu wspólników

Podstawowe informacje:

| | |
|------------------------------------|---|
| Nazwa i forma prawna: | Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Spółka Komandytowa |
| Siedziba i adres: | ul. Piotrkowska 270, 90-361 Łódź |
| Numer KRS: | 0000689605 |
| Przedmiot działalności: | Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Spółka Komandytowa świadczy usługi księgowe i audytorskie. |
| Komplementariusz: | Katarzyna Witczak |
| Komandytariusz | Kancelaria Prawna – Inkaso WEC Spółka Akcyjna |
| Wysokość sumy komandytowej: | 60.000,00 zł |

Wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

Konsolidacją objęte zostały jednostkowe dane finansowe Emitenta oraz jego jednostek zależnych, tj.:

- E-wierzyciel.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- Akademia Przedsiębiorcy WEC Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- Kancelaria Prawna WEC Wójtowicz i Wspólnicy Spółka Komandytowa.
- Kancelaria Biegłych Rewidentów WEC Witczak i Wspólnicy Spółka Komandytowa