

**Raport okresowy DOWNSTREAM S.A.
za I kwartał 2023 roku**

Kraków, 10.05.2023 r.

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

I kwartał 2023 r. to prace nad sporządzeniem dokumentów finansowych za rok 2022, a następnie zbadaniem ich przez firmę audytorską. Po zakończeniu tego procesu w dniu 12 marca 2023 r., z uwagi na przedterminowy spływ wszystkich pożyczek w kwocie głównej 2 100 000,00 zł, postanowiłem o uruchomieniu skupu 500.000 akcji własnych, w zgodzie z uchwałą nr 20/06/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2022 r. Przy udziale firmy inwestycyjnej udało się ten proces bardzo sprawnie przeprowadzić, przez co w Wasze ręce, początkiem kwietnia, trafiły nadwyżki finansowe Spółki.

Na 15 maja 2023 r. zwołano Walne Zgromadzenie, z porządkiem obrad uwzględniającym umorzenie akcji własnych i obniżenie kapitału zakładowego, celem finalizacji ustaleń ww. uchwały.

W I kwartale 2023 r. odnotowaliśmy przychody finansowe z odsetek w kwocie 14 879,99 zł, a strata netto wyniosła - 52 533,78 zł. Wysokość kapitałów własnych Spółki na koniec I kwartału 2023 r. wyniosła 2 726 426,30 zł.

Serdecznie zapraszam do lektury raportu.

Michał Damek
Prezes Zarządu

1. Podstawowe informacje o Spółce

DOWNSTREAM S.A. jest spółką akcyjną, mającą siedzibę w Krakowie przy ul. Grzegórzeckiej 67d/26, 31-559 Kraków

Numer statystyczny w systemie REGON: 350778346

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 676 10 15 337

Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS 0000142734. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 5.187.526 akcji zwykłych na okaziciela. Kwota kapitału wpłaconego wynosi 2.593.763,00 zł. W dniu 29 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło o zmianie firmy Spółki oraz siedziby Spółki z Warszawy na Kraków. Zmiana Statutu Spółki została zarejestrowana przez Sąd w dniu 29 września 2021 r.

Zarząd

Skład Zarządu w okresie objętym raportem:

Michał Damek - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej w okresie objętym raportem:

Jakub Zamojski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Natalia Górską - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Robert Samek - Członek Rady Nadzorczej
Bartłomiej Wilusz - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej

2. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

W okresie objętym raportem kwartalnym Emitent nie tworzył Grupy Kapitałowej.

Profil działalności

W przeszłości Grupa Kapitałowa UHY ECA świadczyła usługi w zakresie audytu, podatków, księgowości, szkoleń oraz doradztwa biznesowego. W momencie sprzedaży przedsiębiorstwa w dniu 21 lipca 2021 r. zaprzestano tej działalności. Obecnie Spółka poszukuje podmiotu, z którym mogłaby przeprowadzić proces połączenia.

3. Struktura akcjonariatu i organy Emitenta, w tym informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień przekazania niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.593.763,00 zł i składa się z 5.187.526 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda. W jego skład wchodzi akcje następujących serii:

- I. Liczba akcji na okaziciela serii A: w łącznej ilości 106.000 sztuk,
- II. Liczba akcji na okaziciela serii B: w łącznej ilości 267.120 sztuk,
- III. Liczba akcji na okaziciela serii C: w łącznej ilości 500.320 sztuk,
- IV. Liczba akcji na okaziciela serii D: w łącznej ilości 299.360 sztuk,
- V. Liczba akcji na okaziciela serii E: w łącznej ilości 1.183.726 sztuk,
- VI. Liczba akcji na okaziciela serii F1: w łącznej ilości 1.415.500 sztuk,
- VII. Liczba akcji na okaziciela serii F2: w łącznej ilości 1.415.500 sztuk.

Akcyonariat

Według najlepszej wiedzy Emitenta, z uwzględnieniem zawiadomień akcjonariuszy, stan akcjonariatu powyżej 5% na dzień przekazania raportu jest następujący:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym i głosach	Ilość głosów
Artur Górski	1.156.603	22,30%	1.156.603
January Ciszewski	932.659	17,98%	932.659
ABS Investment ASI S.A.	837.000	16,13%	837.000
Akcje własne	500.000	9,64% ¹	500.000
Pozostali	1.761.264	33,95%	1.761.264

¹ Akcje nabyte wyłącznie w celu umorzenia; Spółka nie wykonuje praw z akcji własnych

W trakcie I kwartału 2023 r. nie odnotowano zmian w akcjonariacie Spółki. Z kolei po jego zakończeniu, w dniu 12 kwietnia 2023 r. wpłynęły zawiadomienia o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów przez Pana Sławomira Jarosza, Pana Artura Górskiego i Pana Januarego Ciszewskiego. Powyższa tabela uwzględnia te zmiany.

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

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.)
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
 - Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
 - Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
 - Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
 - W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 - Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 - Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, operacje na papierach wartościowych
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, operacje na papierach wartościowych

- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

W celu rzetelnego ustalenia wyniku finansowego jednostki należy dokonać ustalenia przychodu na dzień bilansowy z wykonania niezakończonych usług, a których koszty zostały poniesione do dnia bilansowego.

Do tego typu niezakończonych usług zaliczamy:

- Badanie sprawozdań finansowych
- Przeglądy sprawozdań finansowych
- Audyty podatkowe
- Doradztwo związane z przekształcaniem sprawozdań finansowych na zgodne z wytycznymi MSR
- Doradztwo podatkowe

Na każdy dzień bilansowy kierownik projektu jest zobowiązany do ustalenia stopnia zaawansowania danego projektu. Stopień zaawansowania usługi mierzy się zgodnie z art. 34a ust. 2 pkt 2 liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku spółki inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

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

do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,

do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego oraz aktywów finansowych,

do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

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

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

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka umowę leasingu, w ramach której zasadniczo wszystkie ryzyka i korzyści z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przysługują jednostce, klasyfikuje się jako leasing finansowy. W jednostce jako leasing finansowy są przede wszystkim klasyfikowane umowy, z których wynika, że leasingobiorca ma możliwość zakupu składnika aktywów za cenę, która – według przewidywań – będzie na tyle niższa od wartości godziwej ustalonej na dzień, gdy prawo zakupu składnika będzie mogło zostać zrealizowane, iż w chwili rozpoczęcia leasingu istnieje wystarczająca pewność, że leasingobiorca skorzysta z tego prawa.

Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

W przypadku gdy umowa leasingu przewiduje, że korzystający uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu po zakończeniu umowy, to amortyzuje się go przez okres ekonomicznej użyteczności zgodnie z metodą i stawką stosowaną dla podobnych własnych składników aktywów. Gdy umowa leasingu nie przewiduje przeniesienia prawa własności, należy amortyzować przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania leasingu albo okres użytkowania przez korzystającego. Podział podstawowych opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową dokonywany jest za pomocą metody wewnętrznej stopy zwrotu (IRR).

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje weryfikacji przedmiotu leasingu finansowego pod kątem utraty wartości. Jeżeli jednostka stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są niezwłocznie w wyniku finansowym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji

w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

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

Zapasy:

Przedmiotem działalności Spółki są usługi księgowe, doradcze, autorskie i szkoleniowe w związku z tym w Spółce nie występują pozycje zapasów.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- Środki pieniężne w walucie obcej:

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

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka
– w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.
- Wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

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

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

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

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

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

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

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

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

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

5. Skrócone sprawozdanie finansowe

5.1. Bilans - aktywa

	31.03.2023	31.03.2022
A. Aktywa trwałe	2 168,00	2 149,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 168,00	2 149,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 168,00	2 149,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 724 258,30	2 783 783,43
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	16 715,57	20 311,46
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od jednostek powiązanych w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	16 715,57	20 311,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 705 180,31	2 763 471,97
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 705 180,31	2 763 471,97
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 362,42	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 726 426,30	2 785 932,43

5.2. Bilans – pasywa

	31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał własny	2 649 908,07	2 753 173,32
I. Kapitał podstawowy	2 593 763,00	2 593 763,00
II. Kapitał zapasowy w tym: nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością	8 946 112,92	8 820 174,34
III. Kapitał z aktualizacji wyceny z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały akcje własne	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 837 434,07	-8 621 249,68
VI. Zysk (strata) netto	-52 533,78	-39 514,34
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	76 518,23	32 759,11
I. Rezerwy na zobowiązania	10 000,00	8 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	8 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	66 518,23	24 759,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	66 518,23	24 759,11
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 726 426,30	2 785 932,43

5.3. Rachunek zysków i strat

		narastająco 31.03.2023	I kwartał 2023	narastająco 31.03.2022	I kwartał 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	83 556,92	83 556,92	39 104,45	39 104,45
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	44,00	44,00
III.	Usługi obce	27 773,94	27 773,94	13 051,45	13 051,45
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	423,00	423,00	403,55	403,55
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	16 360,23	16 360,23	19 286,95	19 286,95
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia emerytalne	1 449,75	1 449,75	1 518,50	1 518,50
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37 550,00	37 550,00	4 800,00	4 800,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	-83 556,92	-83 556,92	-39 104,45	-39 104,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,15	1,15	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1,15	1,15	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-83 555,77	-83 555,77	-39 104,45	-39 104,45

G.	Przychody finansowe	14 879,99	14 879,99	287,11	287,11
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00
-	od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	14 879,99	14 879,99	287,11	287,11
-	od jednostek powiązanych	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
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00	56,00	56,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	56,00	56,00
-	dla jednostek powiązanych	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
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-68 675,78	-68 675,78	-38 873,34	-38 873,34
K.	Zysk (strata) brutto	-68 675,78	-68 675,78	-38 873,34	-38 873,34
L.	Podatek dochodowy	-16 142,00	-16 142,00	641,00	641,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto	-52 533,78	-52 533,78	-39 514,34	-39 514,34

5.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

		narastająco 31.03.2023	I kwartał 2023	narastająco 31.03.2022	I kwartał 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 702 441,85	2 702 441,85	2 792 687,66	2 792 687,66
	zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości				
	korekty błędów				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 702 441,85	2 702 441,85	2 792 687,66	2 792 687,66
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 593 763,00	2 593 763,00	2 593 763,00	2 593 763,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 593 763,00	2 593 763,00	2 593 763,00	2 593 763,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 946 112,92	8 946 112,92	8 820 174,34	8 820 174,34
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 946 112,92	8 946 112,92	8 820 174,34	8 820 174,34
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 8 747 977,26	- 8 747 977,26	107 930,41	107 930,41
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			107 930,41	107 930,41
	Korekty błędów podstawowych	-	-		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 8 837 434,07	- 8 837 434,07	- 8 621 249,68	- 8 621 249,68
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu, po korektach	- 8 837 434,07	- 8 837 434,07	- 8 621 249,68	- 8 621 249,68
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 837 434,07	- 8 837 434,07	- 8 621 249,68	- 8 621 249,68
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 837 434,07	- 8 837 434,07	- 8 621 249,68	- 8 621 249,68
6.	Wynik netto	- 52 533,78	- 52 533,78	- 39 514,34	- 39 514,34

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 649 908,07	2 649 908,07	2 753 173,32	2 753 173,32
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 649 908,07	2 649 908,07	2 753 173,32	2 753 173,32

5.5. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	narastająco 31.03.2023	I kwartał 2023	narastająco 31.03.2022	I kwartał 2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-52 533,78	-52 533,78	-39 514,34	-39 514,34
II. Korekty razem	18 860,78	18 860,78	-8 437,27	-8 437,27
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-98 876,77	-98 876,77	-231,11	-231,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-16 200,00	-16 200,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	88 272,75	88 272,75	-2 375,96	-2 375,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	43 752,08	43 752,08	-5 830,20	-5 830,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 912,72	1 912,72	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-33 673,00	-33 673,00	-47 951,61	-47 951,61
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	98 876,77	98 876,77	287,11	287,11
1. Zbycie wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych				
3. Z aktywów finansowych, w tym :	98 876,77	98 876,77	287,11	287,11
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport okresowy DOWNSTREAM S.A.
za I kwartał roku 2023

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	0,00	0,00	287,11	287,11
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wypływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	56,00	0,00	56,00	56,00
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	56,00	0,00	56,00	56,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	2 100 000,00	2 100 000,00	-56,00	-56,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	2 165 203,77	2 165 203,77	-47 720,50	-47 720,50
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	2 165 203,77	2 165 203,77	-47 720,50	-47 720,50
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	539 976,54	539 976,54	711 192,47	711 192,47
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym	2 705 180,31	2 705 180,31	663 471,97	663 471,97
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

W trakcie I kwartału 2023 r. trwały prace nad sporządzeniem sprawozdania finansowego i sprawozdania zarządu za rok 2022, a następnie zbadaniem dokumentów przez firmę audytorską, BGGM Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu 3489), z którą zawarto w dniu 22 lutego 2023 r. umowę na badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2022 oraz 2023.

W I kwartale 2023 r. odnotowaliśmy przychody finansowe z odsetek w kwocie 14 879,99 zł, a strata netto wyniosła - 52 533,78 zł. Na stratę przede wszystkim wpłynęło zaksięgowanie kosztów pośrednictwa przy nabyciu akcji własnych. Na przełomie marca i kwietnia bowiem trwał skup akcji własnych Spółki, dokonywany za pośrednictwem firmy inwestycyjnej, w celu ich dalszego umorzenia, realizując tym samym wolę akcjonariuszy Spółki, wyrażoną w uchwale nr 20/06/2022 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2022 r. Finalnie do nabycia 500.000 akcji własnych doszło w dniu 6 kwietnia 2023 r., a na 15 maja 2023 r. zwołano Walne Zgromadzenie, z porządkiem obrad uwzględniającym umorzenie akcji własnych i obniżenie kapitału zakładowego.

Wysokość kapitałów własnych Spółki na koniec I kwartału 2023 r. wyniosła 2 726 426,30 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec kwartału wynosił 2 705 180,31 zł względem 539 976,54 zł na koniec roku 2022. Wzrost środków pieniężnych wynika ze zwrotu Spółce pożyczek w łącznej kwocie 2 100 000,00 zł (w dniach 16 marca 2023 r. i 22 marca 2023 r.). W I kwartale 2023 r. również odnotowano wpływy z odsetek od umów pożyczek za cały okres ich udzielenia na łączną kwotę 98 556,17 zł.

W dniu 12 marca 2023 r. opublikowano raport roczny za rok obrotowy 2022.

7. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W I kwartale 2023 r. Emitent zatrudniał 1 osobę na 1/32 etatu.

11. Oświadczenie Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2023 roku

Zarząd DOWNSTREAM S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: „Emitent”) oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne za I kwartał 2023 roku, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że zawierają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć DOWNSTREAM S.A.

Michał Damek
Prezes Zarządu