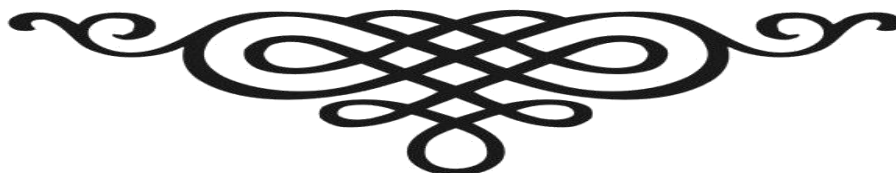




**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**

(tj. za okres od 01 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.)

MBF GROUP S.A.



WARSZAWA, 28 PAŹDZIERNIKA 2022 ROKU

MBF Group S.A. | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

Tel +48 22 651 86 38 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: biuro@mbfgroup.pl | www.mbfgroup.pl
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.500.00,00 zł w całości opłacony

Konto bankowe: Nest Bank S.A. | 50 1870 1045 2078 1065 1991 0001

List Zarządu MBF Group S.A.

W imieniu Zarządu spółki MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport jednostkowy i skonsolidowany za III kwartał 2022 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem.

W III kwartale bieżącego roku nie stwierdzono istotnych lub nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Spółka w dalszym ciągu prowadzi intensywne negocjacje, rozmowy i konsultacje dotyczące kontraktowania produktów podwójnego przeznaczenia, produktów medycznych i chemicznych oraz paliw płynnych. **Jako konsorcjum posiadamy otwarte kontrakty z rafineriami na Bliskim Wchodzie i w Azji, dzięki czemu jesteśmy w stanie dostarczać olej napędowy, mocznik oraz kilka innych pochodnych produktów rafinacji, w kilka dni po podpisaniu stosownego kontraktu w bardzo atrakcyjnej cenie. Partnerem finansowym rozliczającym transakcje jest szwajcarski UBS A.G. co jeszcze bardziej dodaje ofercie powagi i wiarygodności.**

Z powyższymi zdarzeniami związane są także nakłady inwestycyjne na własne projekty i zawiązywanie umów z sieciami brokerskimi oraz prowadzenie licznych rozmów w związku z przyszłym kontraktowaniem dostaw lub pośrednictwem w dostawach paliw płynnych, a w szczególności oleju napędowego EN 950 oraz paliwa lotniczego JET A1. Przed kilkoma dniami katalog ofertowy rozszerzony został także m.in. o mocznik, olej techniczny oraz węgiel kamienny.

Wynik finansowy za III kwartał cały czas nie oddaje efektów ponoszonych prac w zakresie przychodów, zysku czy przepływów finansowych. Ale absolutnie nie powinien być w tym wypadku czynnikiem alarmującym. Zarząd spółki absolutnie zdaje sobie sprawę, że może być to rozczarowujące, ale robimy wszystko dla zabezpieczenia interesów Emitenta. Staramy się działać dokładnie, cierpliwie i skrupulatnie.

Mniejsza ilość komunikatów giełdowych ze spółki spowodowana jest jedynie zmianą jaka nastąpiła z początkiem bieżącego roku w sposobie informowania inwestorów i akcjonariuszy – by ilość szła na równi z jakością i istotnością, a nie na odwrót. Nie znaczy to jednak, że w firmie nic się nie dzieje – ostatni kwartał minął na pracy przy finalizowaniu kontraktów i umów brokerskich. Szczególny rodzaj prowadzenia tej działalności powoduje, że finansowy wynik widoczny jest na samym końcu przy zakontraktowaniu i rozliczeniu danej transakcji lub fizycznej dostawie towarów do ostatecznego odbiorcy.

Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za III kwartał 2021 roku.

Janusz Czarniecki
Prezes Zarządu MBF Group S.A.

Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A.	2
1 Podstawowe dane o Emitencie.....	4
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie.....</i>	4
2 Profil spółki i przedmiot działalności	5
3 Kapitał zakładowy.....	7
4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	7
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i>	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	11
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	13
5 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta	14
<i>Tabela: Skonsolidowany Bilans Emitenta.....</i>	14
<i>Tabela: Skonsolidowany Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy).....</i>	16
<i>Tabela: Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	17
<i>Tabela: Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	19
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	20
7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki	25
8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	28
9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	28
10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności.....	29
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	29
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF.....</i>	29
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzenia takich sprawozdań.....	32
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	33
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	33
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	33
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu.....	33

1 Podstawowe dane o Emitencie

Tabela: Podstawowe dane o Emitencie

Firma	MBF Group S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Numer KRS	0000380468
Kapitał zakładowy	7.500.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021 480 943
NIP	894-30-18-615
Ticker GPW ISIN	MBF PLMBFCR00018
PKD	70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Telefon	+48 22 651 86 38
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	biuro@mbfgroup.pl
Strona internetowa	www.mbfgroup.pl

Aktualny skład Zarządu:

- Janusz Czarnecki – Prezes Zarządu

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

- Patryk Prelewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Wojtalik – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Ahnert – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Czarkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Sylwia Skorupa – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Szpryngiel – Członek Rady Nadzorczej

2 Profil spółki i przedmiot działalności

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie świadczy usługi konsultingowe w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, marketingu, finansów, zarządzania i aspektów prawnych na rzecz mikro, małych i średnich przedsiębiorstw. Emitent wspiera przedsiębiorstwa w ich rozwoju rynkowym poprzez wskazywanie efektywnych rozwiązań opartych na nowoczesnych narzędziach zarządzania. Nasze działania doradcze uwzględniają potrzeby kontrahentów oraz ich potencjał.

Przedmiotem podstawowej działalności MBF Group S.A. jest:

1. **Doradztwo w zakresie organizacji i pomocy w zdobyciu kapitału na rozwój projektów biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem branży GameDev (developerzy, dystrybutorzy, producenci gier) i OZE (odnawialne źródła energii).** Pomagamy firmom będącym w początkowej fazie rozwoju, w tym oferujemy usługi związane z finansowaniem akcyjnym, dłużnym i społecznościowym. Analizujemy zmiany i trendy gospodarcze oraz identyfikujemy pojawiające się na rynku potrzeby. Doradzamy rozwiązania finansowe, które są adekwatne do potrzeb i możliwości kontrahentów. Organizujemy kompleksowe doradztwo i obsługę procesu pozyskania kapitału z wybranego źródła. W przypadku atrakcyjnych projektów Emitent nie wyklucza własnego zaangażowania kapitałowego lub przez spółkę zależną MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.
2. **Consulting, logistyka, pośrednictwo oraz bezpośredni obrót hurtowy w szczególności, lecz niewyłącznie, w zakresie produktów medycznych, leczniczych, spożywczych i chemicznych.** Również działalność w zakresie pośrednictwa sprzedaży oraz pełnienie funkcji brokera. Głównym zadaniem w ramach tej działalności jest pomoc w kupnie i sprzedaży produktów. Reprezentować interesy nabywcy lub sprzedawcy produktu. Relacje pomiędzy producentem a agentem handlowym mają charakter długookresowy i są ogólnie ustalane w formie umowy pisemnej. Zajmujemy się negocjowaniem lub zawieraniem transakcji w imieniu przedsiębiorstw, których reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów.
3. **Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego („algotrading”) i HFT („High Frequency Trading”),** tj. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych przy pomocy algorytmu komputerowego automatycznie ustalającego indywidualne parametry zleceń nabycia lub zbycia tych instrumentów, w tym moment złożenia zlecenia, termin jego ważności, cenę lub liczbę instrumentów będących przedmiotem zlecenia lub sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu, przy czym następuje to bez udziału człowieka lub przy ograniczonym udziale człowieka.

Spółka wspiera wszystkie podmioty wchodzące w skład szeroko pojętej grupy kapitałowej, tak aby działała ona w sposób zorganizowany i zharmonizowany. Podstawową wartością dodaną grupy i długofalowym celem strategicznym winna być synergia wynikająca ze współdziałania poszczególnych jej podmiotów. W przypadku złożonych struktur gospodarczych, jakimi są grupy kapitałowe, scentralizowane zarządzanie środkami pieniężnymi może przynieść wymierne korzyści zarówno poszczególnym podmiotom tworzącym grupę

kapitałową, jak i całej grupie. Poszczególne podmioty funkcjonujące w grupie kapitałowej opracowują wstępną koncepcję zarządzania środkami pieniężnymi, która powinna określać zasady dokonywania i przetwarzania płatności, inwestowania i finansowania krótkoterminowego oraz współpracy z instytucjami finansowymi.

Emitent wspiera spółki w procesie pozyskiwania finansowania oraz oferuje im merytoryczne wsparcie na wczesnych etapach rozwoju (seed, start-up itd.). Przygotowujemy kompleksowe analizy, szacujemy ryzyka oraz oceniamy potencjał poszczególnych przedsięwzięć. Oferujemy transfer know-how w zakresie zarządzania i rozwoju danej firmy. Spółka świadczy kompleksowe usługi doradcze w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej ze szczególnym uwzględnieniem:

1. organizacji i koordynacji projektów inwestycyjnych,
2. analizy opłacalności projektów inwestycyjnych,
3. pozyskiwania kapitału na rynku prywatnym i publicznym,
4. doradztwa finansowego i optymalizacji podatkowej,
5. przygotowania do debiutu na rynku alternatywnym NewConnect,
6. finansowania przedsięwzięć kapitałem dłużnym,
7. opracowywania dokumentów dla inwestorów i prognoz finansowych.

Spółka realizuje projekty z zakresu transakcji przejęć, połączeń i sprzedaży przedsiębiorstw, pozyskania kapitału udziałowego i dłużnego na cele inwestycyjne. Emitent wspiera inne spółki w budowaniu grup kapitałowych, organizacji i doradztwa, analiz i prognozowania wyników finansowych i ich wpływu na wycenę przedsiębiorstw. Przygotowujemy efektywne instrumenty zarządzania środkami pieniężnymi w grupie kapitałowej w postaci cash pooling, który łączy w sobie zarządzanie zdecentralizowanymi rachunkami, koordynację zarządzania płynnością finansową grupy kapitałowej, optymalizację odsetek i obniżenie kosztów związanych z bieżącą obsługą finansową.

Skupiając się na analizach opłacalności projektów inwestycyjnych oferujemy statyczne metody oceny projektów inwestycyjnych, tj.: okres zwrotu nakładów, księgową stopę zwrotu, analiza prognozy rentowności, analiza wrażliwości oraz dynamiczne metody oceny przedsięwzięć rozwojowych, czyli: wartość zaktualizowana netto, wewnętrzna stopa zwrotu, zmodyfikowana wewnętrzna stopa zwrotu, wskaźnik rentowności i in.

Kontrahentom z zewnątrz oraz firmom z naszej grupy zapewniamy wsparcie specjalistów w zakresie budowania modelu biznesowego oraz przeprowadzamy niezbędne analizy rynkowe. Oferujemy kompleksową obsługę przedsiębiorstw na każdym etapie ich rozwoju – poczynając od firm inicjujących działalność (start-up) poprzez podmioty intensywnie rozwijające się, po przedsiębiorstwa na etapie stagnacji czy szukające nowych pomysłów i rozwiązań (reengineering).

Oferując badania rynku nasi kontrahenci otrzymują informacje na temat trendów występujących w danej branży. Dopelnieniem badania rynku jest analiza firm oferujących konkurencyjne rozwiązania. Badanie rynku i analiza konkurencji przeprowadzona przez MBF Group S.A. pozwala na zminimalizowanie ryzyka podejmowanych decyzji biznesowych.

W ramach oferty zewnętrznego finansowania Spółka przygotowuje kompleksową dokumentację aplikacyjną. Planujemy i realizujemy biznes plany opisujące całe przedsięwzięcie, produkt lub usługę oraz sposób wejścia na rynek oraz finansowanie.

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group S.A. przystąpiła do SEG i jest członkiem wspierającym Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

3 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy składa się z 3.000.000 (trzy miliony) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana co do głosu oraz wypłaty dywidendy. Na każdą z akcji przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2022 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2021 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	2 025 369,47	2 039 130,73
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	3 059,47	6 730,81
1. Środki trwałe	3 059,47	6 730,81
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	2 021 676,00	2 030 779,92
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 021 676,00	2 030 779,92
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	634,00	1 620,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	634,00	1 620,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 401 065,72	6 152 746,15
I. Zapasy	276 174,74	362 789,66
II. Należności krótkoterminowe	3 016 181,20	3 027 339,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 106 834,78	2 762 617,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 875,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	168 947,44	0,00

AKTYWA RAZEM	7 595 382,63	8 191 876,88
A. Kapitał (fundusz) własny	5 794 565,57	6 391 099,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	476 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	168 947,44	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 043 948,30	-1 571 070,93
VI. Zysk (strata) netto	- 307 229,32	-14 625,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 800 817,06	1 800 777,12
I. Rezerwy na zobowiązania	1 300,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 300,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 799 517,06	1 800 777,12
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 799 517,06	1 800 777,12
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	7 595 382,63	8 191 876,88

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	49 111,00	160 120,00	96 818,19	1 141 300,58
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	30 985,00	157 520,00	55 803,19	1 102 002,58
II. Zmiana stanu produktów	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	18 126,00	2 600,00	41 015,00	39 298,00
B. Koszty działalności operacyjnej	133 213,44	229 030,19	390 681,28	1 129 739,27
I. Amortyzacja	917,84	917,84	2 753,51	2 753,53
II. Zużycie materiałów i energii	9 097,17	12 712,72	29 737,10	62 721,65
III. Usługi obce	60 320,56	189 327,95	222 392,79	976 358,61
IV. Podatki i opłaty	80,68	26 071,68	816,06	31 438,66
V. Wynagrodzenia	14 200,00	0,00	40 613,43	37 996,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 852,06	0,00	8 163,40	7 266,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 884,63	0,00	40 071,69	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 860,50	0,00	46 133,30	11 203,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 84 102,44	-68 910,19	- 293 863,09	11 561,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu 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	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 782,27	18 520,10	7 717,59	26 327,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 782,27	18 520,10	7 717,59	26 327,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 86 884,71	-87 430,29	- 301 580,68	-14 765,88
G. Przychody finansowe	1 985,99	0,00	1 985,99	140,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	140,82
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 985,99	0,00	1 985,99	0,00

H. Koszty finansowe	- 1 845,24	0,00	5 348,63	0,00
I. Odsetki	90,01	0,00	5 348,63	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	- 1 935,25	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 83 053,48	-87 430,29	- 304 943,32	-14 625,06
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	2 286,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 83 053,48	-87 430,29	- 307 229,32	-14 625,06

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 83 053,48	-87 430,29	- 307 229,32	-14 625,06
II. Korekty razem	62 250,29	-552 075,60	131 634,29	-604 240,79
1. Amortyzacja	917,84	917,84	2 753,51	2 753,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 32 860,50	0,00	- 43 100,96	0,00
7. Zmiana stanu należności	39 398,62	-43 644,57	36 722,81	-274 308,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	56 669,33	-509 348,87	137 908,41	-332 686,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 875,00	0,00	- 2 649,48	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 20 803,19	-639 505,89	- 175 595,03	-618 865,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	28 778,33	172 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	28 778,33	172 000,00
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	- 28 778,33	-172 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	15 000,00	0,00	196 678,20	316 100,00
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	15 000,00	0,00	196 678,20	308 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	7 500,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	909 399,66
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	168 947,44
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	541 484,57
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	0,00	0,00	0,00	915,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	198 052,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	15 000,00	0,00	196 678,20	-593 299,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 5 803,19	-639 505,89	- 7 695,16	-1 384 165,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	180 977,55	669 044,60	182 869,52	1 413 704,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	175 174,36	29 538,71	175 174,36	29 538,71

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 877 619,05	6 480 530,05	6 099 508,89	6 480 530,05
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 877 619,05	6 480 530,05	6 099 508,89	6 480 530,05
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	476 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	168 947,44	0,00	168 947,44	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	168 947,44	0,00	168 947,44	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	1 571 070,93	- 2 043 948,30	1 571 070,93
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 043 948,30	1 571 070,93	- 2 043 948,30	1 571 070,93
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	1 498 265,70	- 2 043 948,30	1 571 070,93
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 1 498 265,70	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93
6. Wynik netto	- 83 053,48	- 87 430,29	- 307 229,32	- 14 625,06
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 018 741,41	6 391 099,76	5 794 565,57	6 391 099,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 018 741,41	6 391 099,76	5 794 565,57	6 391 099,76

Źródło: Emitent

5 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Skonsolidowany Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2022 r. (w zł)	Na dzień 30.09.2021 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	1 526 875,47	4 515 424,39
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	3 059,47	6 730,81
1. Środki trwałe	3 059,47	6 730,81
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	2 750 124,08
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	2 750 124,08
IV. Inwestycje długoterminowe	1 495 726,00	1 754 489,50
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 495 726,00	1 754 489,50

4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 090,00	4 080,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 090,00	4 080,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 429 380,43	6 136 762,14
I. Zapasy	352 363,95	346 805,65
II. Należności krótkoterminowe	3 011 883,46	3 027 339,13
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 063 258,02	2 762 617,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 875,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	8 956 255,90	10 652 186,53
A. Kapitał (fundusz) własny	6 471 667,46	7 491 856,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	476 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 190 637,25	-543 911,95
VI. Zysk (strata) netto	-314 491,04	58 973,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 484 588,44	3 160 329,61
I. Rezerwy na zobowiązania	2 135,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 135,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 482 453,44	3 160 329,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 482 453,44	3 160 329,61
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	8 956 255,90	10 652 186,53

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowany Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021r. do 30.09.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47 758,71	160 120,00	95 905,09	1 140 300,58
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	29 385,00	157 520,00	48 803,19	1 101 002,58
II. Zmiana stanu produktów	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	18 373,71	2 600,00	47 101,90	39 298,00
B. Koszty działalności operacyjnej	133 055,43	229 030,19	396 530,45	1 128 739,27
I. Amortyzacja	917,84	917,84	2 753,51	2 753,53
II. Zużycie materiałów i energii	9 097,17	12 712,72	29 664,74	62 721,65
III. Usługi obce	60 030,51	189 327,95	228 007,42	975 358,61
IV. Podatki i opłaty	80,68	26 071,68	816,06	31 438,66
V. Wynagrodzenia	14 200,00	0,00	40 613,43	37 996,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 852,06	0,00	8 163,40	7 266,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 016,67	0,00	40 378,59	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	32 860,50	0,00	46 133,30	11 203,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 85 296,72	-68 910,19	- 300 625,36	11 561,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,55	204,40
I. Zysk z tytułu rozchodu 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	0,00	0,00	0,55	204,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 782,27	18 520,10	8 217,59	25 203,94

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 782,27	18 520,10	8 217,59	25 203,94
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 88 078,99	-87 430,29	- 308 842,40	-13 438,23
G. Przychody finansowe	1 985,99	0,00	1 985,99	81 172,73
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	81 172,73
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 985,99	0,00	1 985,99	0,00
H. Koszty finansowe	- 1845,24	0,00	5 348,63	8 761,38
I. Odsetki	90,01	0,00	5 348,63	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	8 761,38
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	- 1 935,25	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 84 247,76	-87 430,29	- 312 205,04	58 973,12
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	2 286,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 84 247,76	-87 430,29	- 314 491,04	58 973,12

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021r. do 30.09.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 30.09.2021r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 84 247,76	-87 430,29	- 314 491,04	58 973,12
II. Korekty razem	76 304,36	-58 125,52	173 881,73	-157 599,39
1. Amortyzacja	917,84	917,83	2 753,51	2 753,53
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	72 411,35

5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 31 900,50	0,00	- 44 790,65	0,00
7. Zmiana stanu należności	52 172,98	-43 644,57	99 350,69	-274 308,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	56 989,04	-15 398,78	119 217,66	41 543,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 875,00	0,00	- 2 649,48	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 7 943,40	-145 555,81	- 140 609,31	73 373,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	26 786,00	172 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	26 786,00	172 000,00
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	- 26 786,00	-172 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	125 677,02	938 339,91
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	0,00	0,00	125 677,02	158 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	779 739,91
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	1 689 048,80
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	168 947,44
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	541 484,57
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	930 564,23
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	48 052,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	125 677,02	-750 708,89
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 7 943,40	-145 555,81	- 41 718,29	-703 779,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00

F. Środki pieniężne na początek okresu	242 446,37	709 924,87	276 221,26	1 413 704,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	234 502,97	564 369,06	234 502,97	564 369,06

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 652 200,21	7 581 287,21	6 786 158,50	7 581 287,21
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 652 200,21	7 581 287,21	6 786 158,50	7 581 287,21
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	30 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 190 637,25	-543 911,95	- 1 190 637,25	- 543 911,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 190 637,25	543 911,95	- 1 190 637,25	543 911,95
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 190 637,25	543 911,95	- 1 190 637,25	543 911,95
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 190 637,25	397 508,54	- 1 190 637,25	543 911,95
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 190 637,25	-397 508,54	- 1 190 637,25	-543 911,95
6. Wynik netto	- 84 247,76	-87 430,29	- 314 491,04	58 973,12

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 701 910,74	7 491 856,92	6 471 667,46	7 491 856,92
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 701 910,74	7 491 856,92	6 471 667,46	7 491 856,92

Źródło: Emitent

6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

I. Postanowienia Wstępne. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki 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.

Polityka Rachunkowości wchodzi w życie z dniem ustalenia, z mocą obowiązującą od dnia 2 stycznia 2014 roku.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r. 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.

II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
 - a. bilans,
 - b. rachunek zysków i strat,
 - c. rachunek przepływów pieniężnych,
 - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. 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.
8. 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:

1. 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.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
4. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

IV. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka 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:

1. 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.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego.
3. 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 brutto.

V. 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.

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

VII. 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 umarżane 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.

VIII. Inwestycje długoterminowe spółka wycenia wg przepisów 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.

W przypadku możliwości wyceny inwestycji długoterminowej (udziałów lub akcji) wg wartości rynkowej (rynek alternatywny lub regulowany) stosuje się aktualizację wyceny na koniec kwartału umożliwiającego taką wycenę oraz na koniec każdego roku obrotowego. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

IX. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

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).

X. Zapasy - ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

XI. 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.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

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

1. 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,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. 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:

1. 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,
2. składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

XIV. 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.

XV. 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.

XVI. 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.

XVII. 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.

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

XIX. 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.

XX. 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.

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

XXII. 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.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą,
2. część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Na podstawie postanowień art. 10 ust.1 pkt 3 b oraz art 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym NTAX Sp. z o.o. w Krakowie. Księgi handlowe prowadzone są w programie Comarch. Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych - częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy RAKS jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Każdy zapis wprowadza się tylko jeden raz, zawsze na najbardziej szczegółowy poziom rozwinięcia analityki danego konta. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybieranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu.

System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta oraz kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Program finansowo-księgowy RAKS stanowi główną część systemu przetwarzania danych. W systemie tym prowadzone są:

- 1) dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- 2) księgi pomocnicze:
 1. środki trwałe,
 2. rozrachunki z odbiorcami i dostawcami według kontrahentów,
 3. ewidencja szczegółowa dla potrzeb podatku VAT
 4. ewidencja szczegółowa kosztów operacyjnych

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone jakimś okresem sprawozdawczym dotyczą i datą sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie RAKS podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu.

Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym.

Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,

2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
2. dowody księgowe,
3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
4. dokumenty inwentaryzacyjne,
5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym NTAX Sp. z o.o. w Krakowie prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwałe oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwą raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia

Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Biura Rachunkowego Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki.

Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentację przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.
4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki

W okresie III kwartale 2022 roku, tj. w okresie objętym raportem u Emitenta nie stwierdzono istotnych niepowodzeń ani nie stwierdzono nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Spółka intensywnie prowadziła nakłady inwestycyjne na własne projekty i zawiązywanie umów z sieciami brokerskimi oraz prowadziła liczne rozmowy w związku z przyszłym kontraktowaniem dostaw lub pośredniczeniem w dostawach mocznika, oleju technicznego, węgla kamiennego oraz paliw płynnych, a w szczególności oleju napędowego EN 950 oraz paliwa lotniczego JET A1. Pierwsze efekty zawiązanych umów już są widoczne, a Emitent będzie regularnie informował o kolejnych sukcesach w bieżących raportach ESPI. Wraz z kontraktowaniem dostaw pojawią się także informacje najważniejsze z punktu widzenia naszych Akcjonariuszy – spodziewany zysk, który będziemy inkasować za wykonywaną pracę.

Osiągnięty wynik finansowy w zakresie minimalnych przychodów choćby z okresem porównawczym do roku poprzedniego absolutnie nie powinien czynnikiem alarmującym. Minione trzy kwartały minęły na pracy przy finalizowaniu kontraktów i umów brokerskich, których pierwsze efekty (także stricte finansowe) nadeszły już w kwietniu bieżącego roku (o czym informowaliśmy stosownym raportem ESPI), a tylko zmieniony sposób rozliczenia ze szwajcarskim kontrahentem spowodował zwrot ponad miliona złotych. Gdyby nie ten zabieg księgowy wykazalibyśmy ponad milion złotych przychodu.

Dodatkowo spółka zależna MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. nie zamknęła żadnej z otwartych pozycji stąd nastąpiła kumulacja zdarzeń, które nie miały żadnego istotnego wpływu ani na wynik finansowy, ani na przychody z działalności, ani na przychody z działalności inwestycyjnej. Jest to naturalna kolej rzeczy budowania i pracy nad przyszłymi przychodami, nie zaś ich szukanie za wszelką cenę.



W dniu 18 lipca 2022 r. Emitent zawarł umowę ustanowienia konsorcjum z firmą prawa handlowego z siedzibą w Wilnie, Litwa. Przedmiotem Umowy jest wspólna realizacja działalności handlowej w zakresie detalicznego i hurtowego obrotu oraz pośrednictwo w detalicznym i hurtowym obrocie _w tym fizycznych dostawach_ paliw płynnych, w szczególności, lecz niewyłącznie: oleju napędowego oraz paliw lotniczych ze szczególnym uwzględnieniem odbiorców na terenie Ukrainy.

Podmiot litewski posiada zespół z doświadczeniem w handlu węglowodorami i jest firmą handlową specjalizującą się w handlu surowcami naturalnymi, w szczególności ropą naftową, gazem ziemnym i produktami energetycznymi rafinowanymi. Zarządzający spółką przez kilka lat związani byli z rafinerią w Gorlicach, która produkowała m.in. oleje, smary i inne produkty. Dzięki tej wiedzy rozwinięto sieć kontaktów

z rafineriami ropy naftowej na świecie. Przedsiębiorstwo jest również zaangażowane w rozwój i innowacje w dziedzinie kavitacyjnej separacji magnetycznej i separacji frakcji węglowodorowych. Firma posiada doświadczenie w pozyskiwaniu produktów naftowych i gazowych oraz produktów ubocznych od rafinerii i międzynarodowych dostawców. Zespół zarządzający posiada doświadczenie obejmujące wszystkie aspekty rozwoju i działalności w przemyśle naftowym.

Na mocy postanowień zawartej Umowy liderem Konsorcjum został podmiot litewski, który będzie odpowiedzialny za prowadzenie spraw i reprezentowanie Konsorcjum we wspólnie prowadzonej działalności handlowej, bieżącą koordynację prac Konsorcjum, prawidłową i zgodną z obowiązującym prawem realizację zawartych kontraktów na dostawy oraz zapewnienie finansowania działalności. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że do zadań MBF Group SA będzie należało m.in.: a dostarczenie liderowi Konsorcjum wszelkich niezbędnych dokumentów oraz informacji dotyczących realizacji przedmiotu Umowy, b delegowanie do prac związanych z działalnością Konsorcjum osób o odpowiednich kompetencjach i kwalifikacjach, c uczestniczenie w spotkaniach roboczych związanych z działalnością Konsorcjum oraz d przekazywanie liderowi pełnych danych ostatecznych kontrahentów w zakresie koniecznym do podpisania umów ramowych na dostawy paliw płynnych.

Umowa konsorcjum została zawarta na czas nieokreślony. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu. W związku z zawarciem Umowy Emitent zawarł z podmiotem litewskim dodatkowe zobowiązanie o nieobchodzeniu, nieujawnianiu i współpracy zgodnie z regulacjami ICC 619 PUB/NCNDA.

Z uwagi na zawarcie ww. Umowy Emitent jako członek Konsorcjum posiada otwarty kontrakt na natychmiastowe dostawy paliw płynnych pochodzących z rafinerii z leżących na Bliskim Wschodzie i w Azji. Dodatkowo Zarząd Spółki zawiadamia, że prowadzi obecnie zaawansowane rozmowy w sprawie hurtowych dostaw oleju napędowego EN590 na Ukrainę przy wykorzystaniu kontaktów zdobytych podczas realizacji poprzednich dostaw innych produktów do tego kraju. O stosownych umowach współpracy, dostaw lub kontraktowania Spółka będzie informowała raportami bieżącymi.

W dniu 19 i 20 lipca 2022 r. Emitent otrzymał podpisane zwrotnie Umowy ramowe o współpracy i zachowania poufności zawarte z podmiotami gospodarczymi działającymi na rynku obrotu paliw płynnych i mającymi siedziby w Polsce i Wielkiej Brytanii. Łącznie zawarto 5 pięć Umów, a ich przedmiotem jest uregulowanie wzajemnych praw i obowiązków Stron.

Emitent informuje, że każda ze wzmiankowanych Umów określa ramowe zasady funkcjonowania i współpracy między Stronami, gdzie wspólnym celem jest kontraktowanie, pośrednictwo, import, eksport oraz fizyczne dostawy do podmiotów zainteresowanych ich sprzedażą lub nabyciem: paliw płynnych (w tym oleju napędowego EN590 i paliwa lotniczego JET A1) oraz produktów chemicznych i in.

W dniu 28 lipca 2022 r. Emitent otrzymał podpisaną zwrotnie Umowę ramową o współpracy w zakresie realizacji dostaw oleju napędowego EN590. Umowa została podpisana z podmiotem mającym siedzibę na

Ukrainie, który jednocześnie jest stroną wyrażającą gotowość nabycia paliw płynnych na warunkach zaproponowanych przez Spółkę.

Jednocześnie Emitent informuje, iż Umowa określa ramowe zasady współpracy między Stronami, gdzie wspólnym celem jest kontraktowanie i fizyczna dostawa paliw płynnych - oleju napędowego EN590 - na rzecz kontrahenta będącego stroną Umowy. Według ustaleń i woli kupującego dostawy paliw płynnych będą realizowane barkami do portu w Reni na Ukrainie, gdzie znajduje się zaplecze logistyczne kontrahenta. Każdorazowe zawarcie kontraktu i jego realizacja w zakresie dostaw będzie przez Emitenta raportowana wraz z podaniem kluczowych informacji, które nie naruszają umowy zachowania poufności i tajemnicy handlowej. Spółka, wraz z podmiotem wchodzącym w skład konsorcjum, będą dążyć do jak najszybszego ustalenia warunków logistycznych dostarczenia i odbioru paliwa do portu w Reni na Ukrainie.

Wzmiankowana Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Każdej ze stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem 1-miesięcznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

W dn. 26 października 2022 r. zawarł umowę przedwstępną sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa ("ZCP") oraz spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ("Umowa"). Umowa została zawarta z dwoma podmiotami prawa handlowego ("Kupujący").

Zgodnie z postanowieniami Umowy na warunkach określonych w Przyrzeczonej Umowie sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa, Emitent zobowiązuje się sprzedać ZCP, a Kupujący zobowiązują się ZCP kupić. W Umowie strony oświadczyły, że wspólnie i w porozumieniu będą prowadzić prace nad ostateczną treścią Przyrzeczonej Umowy, a jej zawarcie nastąpi nie później niż dn. 10 listopada 2022 roku. Nadto Kupujący oświadczyli m.in., że posiadają środki pozwalające na wykonanie Umowy (w tym wpłata zadatku tytułem wykonania Przyrzeczonej Umowy nie później niż w ciągu 3 dni roboczych od daty zawarcia Umowy). Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Ponadto zarząd Spółki informuje, że niezależnie od transakcji sprzedaży ZCP, na warunkach określonych w przyszłej umowie sprzedaży udziałów Emitent zobowiązuje się sprzedać 2.400 udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (stanowiących 100% udziałów w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników), a Kupujący zobowiązują się te udziały kupić. W celu wykonania powyższego Emitent w najbliższych dniach dokona odkupienia udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o. od pozostałych udziałowców.

Podpisanie wzmiankowanej Umowy poprzedziło zawarcie Listu intencyjnego w dn. 14 października 2022 roku w tej samej sprawie, o zawarciu którego Emitent zdecydował nie informować komunikatem giełdowym z uwagi na formę jego zawarcia, która nie zobowiązywała żadnej ze stron do wykonania dalszych kroków w celu przeprowadzenia transakcji sprzedaży ZCP.

Właścicielem przedmiotowego ZCP Emitent stał się na mocy umowy zawartej w dn. 29 grudnia 2021 roku, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 44/2021 z dn. 29 grudnia 2021 roku (w skład ZCP

wchodzą m.in.: prawa własności do nazwy i marki Vabun, w tym nazwy handlowe, logo, adresy i domeny internetowe, znaki towarowe i marki usługowe oraz związane z nimi rejestracje i wnioski oraz wszelkie inne oznaczenia pochodzenia handlowego odnoszące się do zorganizowanej części przedsiębiorstwa). Dodatkowo spółka Luxury Trade Sp. z o.o. posiada prawo do wykorzystywania i sprzedaży produktów marki Vabun na mocy zawartej w dn. 26 stycznia 2022 roku umowy na udzielenie jej sublicencji (vide: raport bieżący ESPI nr 1/2022 z dn. 26 stycznia 2021 roku).

w dn. 26 października 2022 r. otrzymał podpisany zwrotnie aneks do zawartej umowy o ustanowienie konsorcjum w zakresie kontraktowania i dostaw paliw płynnych z dn. 17 lipca 2022 roku (vide: raport bieżący ESPI nr 14/2022 z dn. 18 lipca 2022 roku) ("Aneks").

Na mocy podpisanego Aneksu strony wyraziły wolę dalszej współpracy oraz rozwinięcie przedmiotu i celu umowy konsorcjum. Przedmiotem wspólnej działalności handlowej w zakresie detalicznego i hurtowego obrotu oraz pośrednictwa w detalicznym i hurtowym obrocie (w tym w szczególności fizycznych dostaw):

- a. paliw płynnych: oleju napędowego EN590, benzyny oraz paliwa lotniczego JET A1;
- b. ciężkiego oleju opałowego;
- c. skroplonego gazu petrochemicznego LPG;
- d. mocznika;
- e. węgla kamiennego.

Każdorazowo Partnerzy określą w formie załączników rodzaj towaru i jego odbiorcę objętego zakresem docelowej umowy. Strony zastrzegły, iż przedmiotem współpracy i dostaw mogą być także towary lub produkty spoza wskazanej wyżej listy. Partnerzy zobowiązali się, że nie podejmą żadnych działań, które mogłyby w jakikolwiek sposób zakłócić lub uniemożliwić osiągnięcie celu, dla którego nawiązali współpracę zgodnie z umową konsorcjum oraz aneksem. Partnerzy nie podejmą współpracy w zakresie dostaw produktów i towarów z państw objętych embargiem. Pozostałe postanowienia Umowy Konsorcjum pozostały bez zmian.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd Spółki MBF Group S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Emitent wspólnie ze spółką zależną MBF Inwestycja Kapitałowe Sp. z o.o. prowadzi badania związane z handlem algorytmicznym (algotrading), których efekty mogą być wykorzystane w spółce zależnej w zakresie obrotu papierami wartościowymi na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz innych giełdowych rynkach regulowanych i alternatywnych.

11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 września 2022 roku w skład Grupy MBF wchodzi następujące jednostki i podmioty gospodarcze (zależne, stowarzyszone i powiązane):

Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF

Firma / podmiot	udział w kapitale		głosy na WZ	
	liczba	udział	liczba	udział
Institut Biznesu Sp. z o.o.	5.040	45,41%	5.040	45,41%
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	15.436	98,00%	15.436	98,00%
MBF Financial Advisory SRL	100	50,00%	100	50,00%
Luxury Trade Sp. z o.o.	800	33,33%	800	33,33%

Źródło: Emitent

Podmiotem podlegającym konsolidacji jest spółka MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (metoda konsolidacji: pełna).

Firma	MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Numer KRS	0000479242
Kapitał zakładowy	787 550,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	360 732 721
NIP	952-21-36-401
Ticker GPW ISIN	Nie dotyczy
PKD	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	kontakt@mbf-inwestycje.pl
Strona internetowa	www.mbf-inwestycje.pl

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jest działalność inwestycyjna na polskim rynku kapitałowym w tym udział w ofertach niepublicznych emisji akcji (Pre-IPO), a także ofertach pierwotnych (IPO) oraz wtórnych (SPO). Firma analizuje otrzymywane oferty inwestycji, które pochodzą od polskich biur maklerskich oraz innych firm inwestycyjnych, które mają zgodę na taką działalność ze strony Komisji Nadzoru Finansowego.

Horyzont inwestycyjny podmiotu waha się od kilku dni i tygodni w przypadku zakupu akcji na rynku alternatywnym lub regulowanych, poprzez kilka kwartałów dla ofert publicznych i prywatnych, po kilka lat dla projektów inwestycyjnych we wczesnym etapie rozwoju (często jeszcze na etapie spółki osobowej lub spółki z ograniczoną odpowiedzialnością).

Spółka zależna przejęła także od spółki dominującej MBF Group SA wszelką działalność związaną z handlem algorytmicznym na własny rachunek. Krótkoterminowa działalność inwestycyjna została wyłączona spod bieżącej działalności operacyjnej Emitenta i przekazana do spółki celowej.

Podmioty powiązane lub stowarzyszone nie podlegające konsolidacji, na działanie których Emitent nie posiada decydującego wpływu decyzyjnego (zarówno pod względem osobowym lub kapitałowym) oraz żadnych statutowych przywilejów lub upoważnień kształtuje się jak poniżej:

Firma	Instytut Biznesu Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Józefów
Adres rejestrowy	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Adres korespondencyjny	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Numer KRS	0000448650
Kapitał zakładowy	555.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	146444689
NIP	532-204052-12
PKD	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych

Przedmiotem działalności spółki Instytut Biznesu Sp. z o.o. jest usługowa działalność doradcza w zakresie analiz gospodarczych i finansowych, opracowań przekrojowych i badania przedsiębiorstw. W chwili obecnej z uwagi na prowadzone postępowania przeciwko byłemu zarządowi z tytułu działania na szkodę spółki w latach poprzednich – obecny zarząd zdecydował na czasowe zawieszenie działalności do momentu prawomocnych decyzji w ww. zakresie i ew. decyzje odszkodowawcze wobec podmiotu.

Firma	Luxury Trade Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Gdańsk
Adres rejestrowy	ul. Heweliusza 11 lok. 811 80-890 Gdańsk
Adres korespondencyjny	ul. Heweliusza 11 lok. 811 80-890 Gdańsk
Numer KRS	0000365437
Kapitał zakładowy	240.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021354291

NIP	898-218-11-47
PKD	62.09.Z – Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

Historycznie spółka prowadziła działalność w wielu obszarach aktywności. Od prób pośrednictwa handlowego kopalinami po usługi doradztwa biznesowego. Od początku bieżącego roku przyjęto nową strategię rozwoju działalności i zarobkowania w ramach działania w grupie kapitałowej MBF Group SA, która to spółka posiada 33% udziałów w głosach. Obecnie spółka Luxury Trade Sp. z o.o. zajmuje się handlem i sprzedażą detaliczną kosmetyków i perfum marki Vabun. Sprzedaż prowadzi głównie wysyłkowo za pomocą sklepów internetowych. Najważniejszymi kanałami sprzedaży są sklepy pod adresami: <https://vabun.pl/sklep/> oraz https://allegro.pl/uzytkownik/Vabun_official

Firma	MBF Financial Advisory SRL
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Rumunia
Siedziba	Bukareszt
Adres rejestrowy	Str. Virgil Madgearu 27A C Sectorul 1 Bucuresti
Adres korespondencyjny	Str. Virgil Madgearu 27A C Sectorul 1 Bucuresti
Kapitał zakładowy	10.000,00 RON
Nr rejestracyjny	J40/9074/2015
Numer podatkowy	34812193

Spółka MBF Financial Advisory SRL jest Autoryzowanym Doradcą alternatywnego rynku obrotu AeRo na giełdzie papierów wartościowych w Bukareszcie (Rumunia). Spółka aktualnie nie prowadzi działalności operacyjnej (jest ona czasowo zawieszona).

12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki finansowe spółki MBF Group S.A z siedzibą w Warszawie oraz spółek zależnych od Emitenta: MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie.

Z konsolidacji wyłączona jest spółka MBF Financial Advisory SRL z siedzibą w Bukareszcie z uwagi na zawieszenie prowadzenia działalności gospodarczej. Ponadto spółka ta nie jest jednostką zależną od Emitenta.

13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień publikacji raportu (28 października 2022 roku) struktura akcjonariatu wygląda następująco:

Tabela: Struktura akcjonariatu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	670.000	22,33%	670.000	22,67%
2	Radosław Majdan	305.000	10,16%	305.000	10,32%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,63%	199.129	6,73%
4	MBF Group SA	45.000	1,50%	0	0,00%
5	Pozostali	1.780.871	59,38%	1.825.871	60,28%
	Razem	2.800.000	100,00%	2.800.000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień 28 października 2022 roku w spółce MBF Group S.A. pracowały 3 osoby.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła: 1.

Dodatkowo Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych (2 osoby), a także współpracuje z podwykonawcami oraz firmami podwykonawczymi na zasadach outsourcingu.

15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd MBF Group S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, jednostkowe oraz skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie

z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za III kwartał 2022 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

W imieniu Zarządu,

Janusz Czarniecki

*Prezes Zarządu
MBF Group S.A.*



MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie

XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | KRS: 0000380468

NIP: 894-30-18-615 | REGON: 021480943 | Ticker: MBFGROUP | ISIN: PLMBFCR00018

Tel: +48 22 651 86 38 | Fax: +48 22 350 70 13 | E-mail: biuro@mbfgroup.pl | Web: www.mbfgroup.pl

Wysokość kapitału zakładowego: 7.500.000 zł (siedem milionów pięćset tysięcy) opłacony w całości

Konto bankowe: Nest Bank S.A. | 50 1870 1045 2078 1065 1991 0001