

# RAPORT KWARTALNY BINARY HELIX S.A. I KWARTAŁ 2021 R.



Raport sporządzony został przez spółkę Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (dalej również: Spółka, Binary Helix Spółka Akcyjna, Emitent), zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (według stanu prawnego na dzień 01 marca 2020 r.) „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Kraków, dnia 14 maja 2021 roku

## Spis treści

<b>1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Informacje o Emitencie</b> .....	<b>5</b>
<b>3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.</b> .....	<b>6</b>
<b>4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o.</b> .....	<b>9</b>
<b>5. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta</b> .....	<b>12</b>
<b>6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości</b> .....	<b>16</b>
<b>7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki</b> .....	<b>18</b>
<b>8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.</b> .....	<b>18</b>
<b>9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym</b> .....	<b>19</b>
<b>10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji</b> .....	<b>19</b>
<b>11. 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</b> .....	<b>19</b>
<b>12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji</b> .....	<b>19</b>
Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków.....	19
Assari Sp. z o.o. ul. Staszica 9/7 20-081 Lublin .....	19
<b>13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań</b> ....	<b>19</b>
<b>14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu</b> .....	<b>20</b>
<b>15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty</b> .....	<b>20</b>

## **1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy**

---

*Szanowni Państwo!*

*Tradycyjnie już stwierdzam, że mamy za sobą kolejny kwartał bardzo intensywnej pracy. Przygotowujemy się do wznowienia działalności operacyjnej Spółki. W tym czasie prowadziliśmy prace nad rozwojem produktów oraz zaplecza produkcyjnego i handlowego oraz wykonaliśmy rewizje techniczne i kosztowe produktów.*



*Sporo czasu poświęciliśmy na porządkowanie wewnętrznych spraw Spółki związanych jeszcze z restrukturyzacją, aby wcześniejsze problemy nie spowalniały naszych obecnych działań.*

*Nasze wysiłki zogniskowały się wokół zabezpieczenia odpowiedniego zaplecza finansowego, niezbędnego do realizacji planowanych wdrożeń. Mimo dużej ostrożności ze strony Inwestora, Jego gotowość do zaangażowania finansowego w Binary Helix S.A. pozostaje niezmienna. Oferta jest nadal aktualna i zgodnie z wcześniejszymi ustaleniami, o których Państwa już informowałem, pełne zaangażowanie finansowe Inwestora w Spółkę nastąpi po przywróceniu płynności finansowej Binary Helix S.A. w odniesieniu do wszelkich zaległych zobowiązań finansowych, nad czym obecnie intensywnie pracujemy.*

*Opracowaliśmy nowe linie ulepszonych produktów - SaveBox, SaveBox PLUS oraz SaveBox SMART oraz zupełnie nowe rozwiązania i technologie takie jak System NeuronLink.*

*Zawarliśmy strategiczną umowę z firmą Spartaqs. Dzięki temu mieliśmy możliwość przeprowadzenia licznych testów z wykorzystaniem serwerów i potencjału programistycznego Spartaqs. Gruntowne testy implementacji technologii NeuronLink w różnych systemach i platformach elektronicznych potwierdziły gotowość technologii do jej stosowania na szeroką skalę w różnych gałęziach przemysłu.*

*Z wdrożeniem Systemu NeuronLink w obszarze industrialnym wiążemy duże nadzieje dla dalszej działalności Spółki i generowanych przychodów w kolejnych okresach.*

*Do oferty Spółki zostały dołączone również nowe produkty - dronoidy inspekcyjne do monitorowania instalacji fotowoltaicznych oraz farm wiatrowych.*

*Sytuacja związana z COVID nie pomaga w naszych działaniach, ale zaplanowane prace nie zostały ani wstrzymane ani sparaliżowane przez pandemię koronawirusa. Naturalnie są jeszcze sprawy i działania, które domagają się dokończenia i zostaną one wykonane równoległe wraz z rozpoczęciem działalności operacyjnej, nie powodując opóźnienia reaktywacji Spółki wyznaczonej na 24 maja br.*

*Pracujemy pełną „parą”, aby wznowienie działalności Spółki zostało uwieńczone oczekiwanym sukcesem.*

*Zawarliśmy umowę dystrybucji z naszym Partnerem z Republiki Czeskiej, który należał już wcześniej do sieci dystrybucji Emitenta i był jednym z najskuteczniejszych sprzedawców. Umowa obejmuje dystrybucję produktów Spółki na terytorium Republiki Czeskiej, Węgier i Słowacji w tym m.in. reduktorów, dronów inspekcyjnych, podzespołów i modułów wykonawczych oraz oprogramowania Systemu NeuronLink.*

*W dniu 24 maja br. zapoznamy Państwa ze szczegółowym planem i strategią rozwoju Spółki na najbliższy okres oraz na kolejne lata. Szczegółowe informacje dot. tego wydarzenia przekazemy Państwu w odrębnym komunikacie. Na stronie internetowej przedstawimy nowe produkty, które będą przedmiotem działalności Emitenta.*

*Znając potencjał Binary Helix S.A., jej produkty i technologie oraz realizując wcześniejsze deklaracje zwiększyłem stan posiadania akcji Spółki i przekroczyłem próg 50% udziału w kapitale zakładowym. Będę nadal nabywał akcje Binary Helix S.A. i oświadczam, że nigdy nie sprzedałem ani jednej akcji Spółki i nie zamierzam tego robić w najbliższym czasie.*

*Dziękuję wszystkim, którzy wspierali działania Zarządu zarówno przez długi okres restrukturyzacji, jak również w bezpośrednich przygotowaniach do „nowego otwarcia” Binary Helix S.A. Doświadczyłem ze strony Akcjonariuszy jak i sympatyków wielkiego wsparcia oraz licznych dowodów życzliwego współdziałania dla dobra Spółki.*

*To jest nasze wspólne dzieło, nasz wspólny sukces.*

*Zapraszam Państwa do lektury raportu o sytuacji finansowej Binary Helix S.A. w I kwartale 2021r.*

*Z poważaniem,  
Prezes Zarządu  
Sławomir Huczała*

## 2. Informacje o Emitencie

### Podstawowe dane o Emitencie

Firma	Binary Helix S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	ul. Kalwaryjska 69/9, 30-504 Kraków
Adres poczty elektronicznej	biuro@binaryhelix.eu
Adres strony internetowej	www.binaryhelix.eu
NIP	677-23-16-048
REGON	120754980
KRS	0000393537

Źródło: Emitent

### Zarząd:

W okresie sprawozdawczym Zarząd pracował w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu
- Pan Adam Rorbek - Wiceprezes Zarządu
- Pan Ryszard Królikowski - Wiceprezes Zarządu

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Zarząd pracuje w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu
- Pan Adam Rorbek - Wiceprezes Zarządu
- Pan Ryszard Królikowski - Wiceprezes Zarządu

### Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pani Natalia Huczała – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pani Anna Kocimska – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Grzegorz Kocimski – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Maciej Gdula – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Rada Nadzorcza pracuje w składzie:

- Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pani Natalia Huczała – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pani Anna Kocimska – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Grzegorz Kocimski – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Maciej Gdula – Członek Rady Nadzorczej

### 3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.

#### Bilans Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Na dzień 31.03.2021 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2020 r. (w zł)
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 674,91	4 674,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,25	0,25
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-242 682,50	-242 682,50
VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>237 357,66</b>	<b>237 357,66</b>
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	237 357,66	237 357,66
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>

## Rachunek zysków i strat Mechatronix Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.01.2021 r.	Od 01.01.2020 r.	Od 01.01.2021 r.	Od 01.01.2020 r.
	Do 31.03.2021 r.	Do 31.03.2020 r.	Do 31.03.2021 r.	Do 31.03.2020 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 ze zbycia inwestycji	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
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	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
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych Mechatronix Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.01.21 r. Do 31.03.21 r. (w zł)	Od 01.01.20 r. Do 31.03.20 r. (w zł)	Od 01.01.21 r. Do 31.03.21 r. (w zł)	Od 01.01.20 r. Do 31.03.20 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Zestawienie zmian w kapitale własnym Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.01.21 r. Do 31.03.21 r. (w zł)	Od 01.01.20 r. Do 31.03.20 r. (w zł)	Od 01.01.21 r. Do 31.03.21 r. (w zł)	Od 01.01.20 r. Do 31.03.20 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50	-232 682,50

## 4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o.

### Bilans Assari Sp. z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	31.03.2021 r. (w zł)	31.03.2020 r. (w zł)
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 660,25</b>	<b>2 660,25</b>
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	2 660,25	2 660,25
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 625,84</b>	<b>5 625,84</b>
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	5 625,70	5 625,70
III Inwestycje krótkoterminowe	0,14	0,14
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 286,09</b>	<b>8 286,09</b>
<b>A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-26 962,35</b>	<b>-26 962,35</b>
I Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 962,35	-36 962,35
VIII Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>35 248,44</b>	<b>35 248,44</b>
I Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	35 248,44	35 248,44
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 286,09</b>	<b>8 286,09</b>

## Rachunek zysków i strat Assari Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.01.2021 r.	Od 01.01.2020 r.	Od 01.01.2021 r.	Od 01.01.2020 r.
	Do 31.03.2021 r.	Do 31.03.2020 r.	Do 31.03.2021 r.	Do 31.03.2020 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 ze zbycia inwestycji	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
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	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
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Rachunek przepływów pieniężnych Assari Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.01.2021 r. Do 31.03.2021 r. (w zł)	Od 01.01.2020 r. Do 31.03.2020 r. (w zł)	Od 01.01.2021 r. Do 31.03.2021 r. (w zł)	Od 01.01.2020 r. Do 31.03.2020 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Assari Sp z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.01.2021 r. Do 31.03.2021 r. (w zł)	Od 01.01.2020 r. Do 31.03.2020 r. (w zł)	Od 01.01.2021 r. Do 31.03.2021 r. (w zł)	Od 01.01.2020 r. Do 31.03.2020 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35

## 5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie		Na dzień 31.03.2021 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2020 r. (w zł)
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 535 916,10</b>	<b>2 535 916,10</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	1 608 270,82	1 608 270,82
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	927 645,28	927 645,28
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>11 904,62</b>	<b>365 701,33</b>
I	Zapasy	0,00	179 217,36
II	Należności krótkoterminowe	7 010,74	179 483,14
III	Inwestycje krótkoterminowe	778,92	778,92
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 114,96	6 221,91
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 547 820,72</b>	<b>2 901 617,43</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>769 335,15</b>	<b>1 371 331,19</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	517 349,20	517 349,20
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 190 725,34	1 190 725,34
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 617 453,90	1 617 453,90
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 497 948,62	-1 891 621,79
VIII	Zysk (strata) netto	-58 244,67	-62 575,46
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>1 778 485,57</b>	<b>1 530 286,24</b>
I	Rezerwa na zobowiązania	80 447,02	80 447,02
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 698 038,55	1 449 839,22
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 547 820,72</b>	<b>2 901 617,43</b>

**Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	Od 01.01.2021 r.	Od 01.01.2020 r.	za okres	za okres
	Do 31.03.2021 r.	Do 31.03.2020 r.	Od 01.01.2021 r.	Od 01.01.2020 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>58 244,50</b>	<b>62 575,09</b>	<b>58 244,50</b>	<b>62 575,09</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	723,50	7 155,70	723,50	7 155,70
IV. Podatki i opłaty	2 717,00	0,00	2 717,00	0,00
V. Wynagrodzenia	54 804,00	54 804,00	54 804,00	54 804,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	615,39	0,00	615,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-58 244,50</b>	<b>-62 575,09</b>	<b>-58 244,50</b>	<b>-62 575,09</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,17</b>	<b>0,37</b>	<b>0,17</b>	<b>0,37</b>
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	0,17	0,37	0,17	0,37
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-62 575,46</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-62 575,46</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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 ze zbycia inwestycji	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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>4 988,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 988,00</b>

I.	Odsetki	0,00	4 988,00	0,00	4 988,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	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
	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-67 563,46</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-67 563,46</b>
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-67 563,46</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-67 563,46</b>
L.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N.	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-67 563,46</b>	<b>-58 244,67</b>	<b>-67 563,46</b>

Źródło: Emitent

#### Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	Od 01.01.21 r. Do 31.03.21 r. (w zł)	Od 01.01.20 r. Do 31.03.20 r. (w zł)	za okres Od 01.01.21 r. Do 31.03.21 (w zł)	za okres Od 01.01.20 r. Do 31.03.20 (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	-58 244,67	-62 575,46	-58 244,67	-62 575,46
II. Korekty razem	57 780,48	-64 975,07	57 780,48	-64 975,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-464,19	-127 550,53	-464,19	-127 550,53
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 243,11</b>	<b>778,92</b>	<b>1 243,11</b>	<b>778,92</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>778,92</b>	<b>778,92</b>	<b>778,92</b>	<b>778,92</b>

**Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta**
*Źródło: Emitent*

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.01.21 r.	Od 01.01.20 r.	Od 01.01.21 r.	Od 01.01.20 r.
	Do 31.03.21 r. (w zł)	Do 31.03.20 r. (w zł)	Do 31.03.21 r. (w zł)	Do 31.03.20 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	827 579,82	1 433 906,65	827 579,82	1 433 906,65
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	827 579,82	1 433 906,65	827 579,82	1 433 906,65
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	769 335,15	1 371 331,19	769 335,15	1 371 331,19
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	769 335,15	1 371 331,19	769 335,15	1 371 331,19

---

## 6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości

---

Księgi rachunkowe Spółka prowadzi według zasad określonych w:

- Ustawie o rachunkowości,
- Zasadach polityki rachunkowości Emitenta,

z tym, że:

### ▪ **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

### ▪ **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

### ▪ **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozpoczęte projekty z zakresu nowych technologii oraz dalsze nakłady ponoszone na te właśnie projekty, których zakończenie ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż rok licząc od dnia zakończenia roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdania finansowe. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenione zostały zgodnie z zasadą ostrożności.

### ▪ **Zapasy**

Zapasy wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

### ▪ **Należności, zobowiązania, rezerwy**

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zarówno należności jak i zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań (za wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług) wykazuje się jako długoterminowe.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

- ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
- wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.



---

- **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

- **Kapitał własny**

Kapitał własny obejmuje:

- ♦ Kapitał zakładowy
- ♦ Kapitał zapasowy i rezerwowy
- ♦ Zysk/strata lat ubiegłych
- ♦ Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywa netto”. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej. Kapitał zapasowy (oraz rezerwowy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

- poniesione koszty rozliczane w czasie,

- **Świadczenia pracownicze**

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze:

- Odprawy emerytalne.

Wycena dokonana jest własną prostą metodą matematyczną.

- **Odroczony podatek dochodowy**

Spółka nie tworzy aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych.

- **Przychody i koszty**

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszenie stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań. Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą. Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

- **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy, PDOP niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

---

## **7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

---

W pierwszym kwartale 2021 r. Zarząd finalizował działania organizacyjne związane ze wznowieniem działalności operacyjnej w dniu 24 maja br.

W dniu 22 lutego 2021 r. zawarta została strategiczna umowa o szerokim i długofalowym zakresie współpracy z firmą Spartaqs Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Emitent jest podwykonawcą podzespołów elektronicznych do dwóch nowych modeli dronoidów – zautomatyzowanych platform bezzałogowych zdolnych do wykonywania specjalistycznych zadań m.in. przy inspekcji turbin wiatrowych i instalacji fotowoltaicznych. Spartaqs udzielił nieodpłatnie Emitentowi dostęp do stacji monitoringu dronoidów oraz do swoich serwerów obliczeniowych, na których Emitent będzie mógł rozwijać oprogramowanie niezbędne dla rozwoju własnych produktów. Informację o tym fakcie przekazano do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym ESPI nr 02/2021 w dniu 23.02.2021 r.

W dniu 5 marca 2021 r. została zawarta umowa współpracy - dystrybucji pomiędzy Emitentem a spółką z Republiki Czeskiej w zakresie podejmowanych wspólnie przez obie strony działań mających na celu sprzedaż, montaż i obsługę serwisową produktów oferowanych przez Emitenta. Spółka tym samym odnowiła współpracę z Dystrybutorem, który należał już wcześniej do sieci dystrybucji Emitenta i był jednym z najskuteczniejszych sprzedawców. Umowa obejmuje dystrybucję 4 grup produktów Spółki na terytorium Republiki Czeskiej, Węgier i Słowacji: - reduktory mocy do oszczędzania energii elektrycznej, - kompensatory mocy biernej, - drony inspekcyjne dla fotowoltaiki i turbin wiatrowych, - podzespoły, moduły wykonawcze oraz oprogramowanie Systemu NeuronLink. Zarząd informował o tym zdarzeniu w raporcie bieżącym ESPI nr 07/2021 z dnia 05.03.2021 r.

Zawarte umowy mają istotny wpływ na wzrost potencjału Binary Helix S.A. ponieważ znacznie wzmacniają na starcie możliwości rozwoju Spółki oraz pozytywnie wpłyną na sytuację gospodarczą, majątkową i finansową Emitenta.

W dniu 11 marca 2021 r. Prezes Zarządu przekroczył próg ponad 50% ogólnej liczby głosów w kapitale zakładowym i posiada 2.588.565 akcji, co stanowi 50,04% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Informację o tym fakcie przekazano do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym ESPI nr 11/2021 w dniu 12.03.2021 r.

---

## **8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.**

---

Emitent w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r. - w pierwszym kwartale 2021 r. zanotował stratę netto w wysokości 58.244,67 zł, w analogicznym okresie roku ubiegłego zanotował stratę netto w wysokości 67.563,46 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w pierwszym kwartale 2021 wyniosły 1.698.038,55 zł, w okresie porównawczym wyniosły 1.449.839,22 zł.

Na osiągnięte wyniki największy wpływ miał brak przychodów wynikający z restrukturyzacji i braku prowadzenia działalności operacyjnej. Od kolejnych okresów, zwłaszcza od 3 kwartału br. przewiduje się zmianę struktury przychodów i zobowiązań Spółki, w związku ze wznowieniem działalności gospodarczej.

---

**9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

---

Zarząd spółki Binary Helix S.A. informuje, iż do dnia sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego nie publikowano prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

---

**10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

---

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

---

**11. 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**

---

Spółka nie podejmowała w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych. Działania takie wymagają dodatkowych środków finansowych na ich realizację, którymi obecnie spółka nie dysponuje.

Spowodowało to konieczność ograniczenia wydatków oraz zmniejszenie kosztów bieżącego funkcjonowania spółki do koniecznego minimum, w tym kosztów osobowych oraz potrzebnych do realizacji działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, jak również niezbędnych do wprowadzania rozwiązań innowacyjnych.

---

**12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

---

Binary Helix S.A. na dzień 31.03.2021 r. Emitent jest jednostką dominującą i posiada 100% udziałów oraz 100% głosów w spółkach:

Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków

Assari Sp. z o.o. ul. Staszica 9/7 20-081 Lublin

---

**13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań**

---

Spółki córki wskazane w ust. 9 powyżej, zostały powołane jako spółki celowe do kooperacji z Binary Helix S.A. W związku z tym, że nie nadeszła jeszcze faza współpracy pomiędzy tymi podmiotami, w w/w spółkach nie jest jeszcze prowadzona działalność gospodarcza, nie prowadzą one sprzedaży, nie zawierają żadnych istotnych umów oraz kontraktów. Z tego też powodu do czasu rozpoczęcia faktycznej działalności gospodarczej przez spółki zależne, w związku z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Binary Helix S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

#### 14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy spółki wynosił 517.349,20 zł (słownie: pięćset siedemnaście tysięcy trzysta czterdzieści dziewięć złotych dwadzieścia groszy) i dzielił się na 5.173.492 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	2 588 565	2 588 565	50,04%	50,04%
Satus FKZ	500 001	500 001	9,66%	9,66%
Pozostali	2 084 926	2 084 926	40,30%	40,30%
<b>Suma</b>	<b>5 173 492</b>	<b>5 173 492</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

#### 15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31.03.2021 roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.