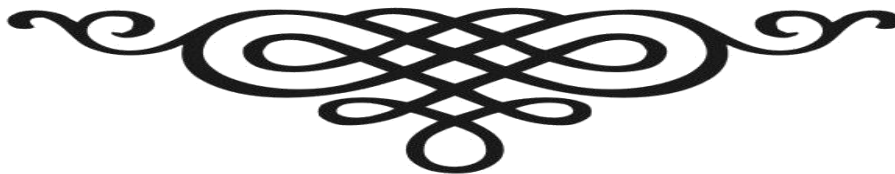




JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

(tj. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.)

MBF GROUP SA



WARSZAWA, 11 MAJA 2024 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: PKO BP SA | 61 1020 1127 0000 1602 0402 0426

Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A.	3
1 Podstawowe dane o Emitencie	5
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i>	5
2 Profil spółki i przedmiot działalności	6
3 Kapitał zakładowy	7
4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	8
<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 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta	13
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i>	14
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	16
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	17
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	18
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	19
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	24
8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	35
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	35
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	35
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	36
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i>	36
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	38
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	39
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	39
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	39
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu	40

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 I kwartał 2024 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem.

W pierwszym kwartale bieżącego roku, spółka doświadczyła kilku istotnych zmian w swojej strukturze finansowej. Obserwowaliśmy spadek aktywów trwałych oraz obrotowych, co mogło wynikać z reorganizacji portfela oraz dynamiki operacyjnej. Ma to przede wszystkim odniesienie i źródło w decyzjach spółki w związku z przygotowaniem raportu rocznego za 2023 rok i stosownymi odpisami, tak aby prezentowane dane odpowiadały jak najlepiej rzeczywistości i faktycznej kondycji Emitenta.

Mimo, iż odnotowaliśmy niewielką stratę netto oraz spadek kapitału własnego, warto zwrócić uwagę na pozytywne aspekty sytuacji spółki. MBF Group SA nadal utrzymuje stabilność aktywów obrotowych, co świadczy o zdolności do finansowania bieżących operacji. Dodatkowo, brak zobowiązań długoterminowych oraz długu wobec jednostek powiązanych minimalizuje ryzyko finansowe. Warto również podkreślić pozytywne przepływy pieniężne z działalności finansowej oraz stabilność kapitału podstawowego, co sugeruje utrzymanie zaufania inwestorów i stabilność kapitałową.

Analiza danych skonsolidowanych wskazuje na konieczność ścisłej kontroli kosztów oraz skoncentrowania się na efektywności operacyjnej w przyszłości. Jednakże, mimo spadkowych tendencji, istnieją obiecujące perspektywy na poprawę sytuacji finansowej oraz stabilizację w dłuższej perspektywie.

W I kwartale na przychody składały się podpisane kontrakty na dostawy cukru i mocznika, ale już w II kwartale dodamy do tego realizowany obecnie kontrakt na dostawy oleju rzepakowego, a to będzie oznaczało skokowy wzrost i niewykluczone, że już na koniec II kwartału przekroczymy przychody z całego poprzedniego roku i bez wątpliwości pojawi się z realizacji w powyższych kontraktów zysk netto.

Kluczowym zdarzeniem w spółce w I kwartale było oczywiście ogłoszenie nowej strategii rozwoju, która będzie odpowiadała naszej faktycznej działalności, która ewoluowała przez ostatnie kilka lat. Przede wszystkim chcemy do 2026 roku potroić przychody i poszerzyć ofertę o nowe produkty o wysokim potencjale marży.

W naszej ofercie oprócz takich kategorii jak oleje spożywcze, cukier, mocznik czy produkty rolne dodane zostaną nowe towary (na handel niektórymi z nich będziemy występować o uzyskanie certyfikatów i pozwoleń). Od II kw. 2024 r. do oferty powinny zostać dodane produkty militarne i motoryzacyjne. Rozważamy wejście na nowe rynki, o czym jeszcze można przeczytać poniżej oraz chcemy stopniowo obniżyć koszty.

MBF Group SA szacuje, że w 2026 roku jej przychody mogą wynieść 14,4 mln zł wobec 5,7 mln zł w 2023 roku, a w 2028 roku wzrosną do 24,3 mln zł. Z kolei zysk netto w 2028 roku szacowany jest na 3,2 mln zł wobec 0,52 mln zł w ubiegłym roku. Zastrzegamy przy tym, że szacunki nie są oficjalną prognozą.

Na tą chwilę nie widzimy konieczności dofinansowania spółki poprzez emisję akcji, ale na ostatnim ZWZ spółki przyjęto uchwałę ws. upoważnienia do podwyższenia kapitału docelowego w ramach kapitału docelowego. Zarząd zdecydowanie powinien posiadać takie narzędzie na wypadek pojawienia się inwestora lub nagłego zapotrzebowania na kapitał. Ma dodatkowe znaczenie bowiem kadra zarządzająca widząca obecny rozwój i kierunek działania spółki wyraziła wstępne zainteresowanie objęciem akcji, jako sposób na udaną inwestycję i jednocześnie związaną z nią na dłuższą.

W dążeniu do poszerzenia naszej działalności i wejścia na rynki zagraniczne, przygotowaliśmy wielojęzyczną wersję naszej witryny firmowej. Ta inicjatywa przynosi pierwsze efekty, gdyż obecnie prowadzone są pierwsze negocjacje dotyczące dostaw cukru, mocznika oraz oleju na rynek niemiecki i czeski. Mamy już za sobą też pilotową dostawę cukru do Szwecji. Mieliśmy także przyjemność być zaproszeni do Ambasady Grecji w celu rozmów o wymianie handlowej, a w następnym tygodniu w podobnym spotkaniu będziemy uczestniczyli z przedstawicielami izby polsko-libijskiej. Rozwijając naszą obecność na nowych rynkach, dążymy do zacieśnienia współpracy z partnerami zagranicznymi oraz do zwiększenia naszej konkurencyjności na arenie międzynarodowej.

Jesteśmy także aktywni na krajowym rynku, czego uwieńczeniem było zaproszenie do udziału w telekonferencji z przedstawicielami ORLEN, która miała miejsce 9 lutego 2024 roku. Celem spotkania było bliższe zapoznanie się z zapotrzebowaniem oraz wymaganiami ORLEN w zakresie naszych potencjalnych dostaw. Jest to dla nas ogromna szansa na nawiązanie strategicznej współpracy oraz poszerzenie naszego udziału na rynku. W związku z zainteresowaniem ze strony ORLEN, Zarząd podjął decyzję o rozpoczęciu procesu certyfikacji, który jest niezbędny do realizacji naszych planowanych dostaw. Dążymy do posiadania certyfikatów zrównoważonego rozwoju, co potwierdzi nasze zaangażowanie w kwestie ekologiczne i społeczne odpowiedzialności biznesu. Niezależnie od rezultatu negocjacji, jesteśmy przekonani, że zainteresowanie ze strony tak renomowanej firmy jak ORLEN stanowi ogromną wartość dodaną dla naszej spółki.

Podsumowując, I kwartał 2024 roku przyniósł szereg istotnych zmian i wydarzeń dla MBF Group S.A. Mimo spadku aktywów, spółka utrzymuje stabilność finansową i konsekwentnie realizuje swoje cele rozwojowe, zarówno na rynku krajowym, jak i zagranicznym. Perspektywy na przyszłość są obiecujące, zwłaszcza w kontekście planowanej ekspansji na nowe rynki oraz potencjalnej współpracy z renomowanymi partnerami, takimi jak ORLEN. **Jesteśmy gotowi na wyzwania i zmiany, dążąc do dalszego wzrostu i umacniania pozycji MBF Group SA na rynku. Będziemy Państwa regularnie informować o postępach i kolejnych krokach podejmowanych przez naszą spółkę.**

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 I kwartał 2024 roku.

Janusz Czarniecki
Prezes Zarządu MBF Group S.A.

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

2 Profil spółki i przedmiot działalności

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką publiczną notowaną na rynku NewConnect pod nadzorem Giełdy Papierów Wartościowych i Komisji Nadzoru Finansowego. Podstawowym przedmiotem działalności firmy jest:

1. Bezpośredni obrót hurtowy produktami medycznymi, spożywczymi, chemicznymi i opałem na rynku polskim i europejskim. Oferujemy kompleksową obsługę i pomoc w zakresie pomocy prawnej, organizacji, logistyki i pośrednictwa. Zajmujemy się działalnością w zakresie bezpośredniego pośrednictwa kupna i sprzedaży towarów oraz pełnieniu funkcji brokera. Reprezentujemy interesy nabywcy lub sprzedawcy produktów. Relacje pomiędzy producentem a agentem handlowym mają charakter długookresowy i ustalane są w formie umowy pisemnej w tym dochowania tajemnicy handlowej. Zajmujemy się negocjowaniem lub zawieraniem transakcji w imieniu przedsiębiorstw, których reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów.
2. Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego („algotrading”) i HFT („High Frequency Trading”), 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.

Zajmujemy się hurtowym handlem towarami, importem, eksportem oraz pełnimy funkcję brokera. Naszym zadaniem jest negocjowanie i zawieranie transakcji w imieniu przedsiębiorstw, które reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów. Wykonujemy dokładną analizę transakcji i sporządzamy bezpieczne umowy handlowe na dostawy towarów w imieniu swoim lub naszych kontrahentów. Zapewniamy kompleksową obsługę w zakresie pomocy prawnej, weryfikacji oferty, organizacji dostaw i logistyki. Specjalizujemy się w sprzedaży poniższych produktów:

-  **spożywcze** (olej rzepakowy, olej słonecznikowy, cukier, mąka);
-  **rolnicze** (zboża, owoce i warzywa, śruta sojowa i słonecznikowa);
-  **medyczne** (maseczki, rękawiczki, testy COVID);
-  **chemiczne** (mocznik, adBlue);
-  **techniczne** (drony, agregaty prądotwórcze);
-  **opał** (węgiel kamienny, węgiel brunatny, pellet).

MBF Group SA posiada przydzielony kod NATO dla podmiotu gospodarczego (NCAGE Code – NATO Commercial and Government Entity Code) 9AQDH¹. Kod identyfikuje firmę w Systemie Kodyfikacyjnym NATO (NCS – NATO Codification System)². Kod ten pozwala na bezpośrednie przystępowanie do przetargów prowadzonych przez instytucje związane z obronnością w Polsce oraz krajach NATO globalnie oraz Armii USA oraz rządu federalnego i stanowych w USA. Dane firmy zostały wprowadzone do Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez [Wojskowe Centrum Normalizacji, Jakości i Kodyfikacji](#) (WCNJK) oraz zostaną wprowadzone do:

1. Bazy NATO Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Wsparcia i Zamówień NATO ([NSPA – NATO Support and Procurement Agency](#)),
2. Głównego Katalogu NATO Referencji dla Logistyki ([NMCRL – NATO Master Catalogue of References for Logistics](#)) prowadzonego przez NSPA,
3. Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Logistyki Departamentu Obrony Stanów Zjednoczonych ([DLA – Defense Logistics Agency](#)).

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. jest członkiem wspierającym polskiego [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.

¹ <https://eportal.nspa.nato.int/Codification/CageTool/cage-view/9AQDH>

² <https://www.nato.int/structur/AC/135/index.html#/>

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 31.03.2023 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2024 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	2 427 494,36	1 068 200,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 223,80	0,00
1. Środki trwałe	1 223,80	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 021 676,00	1 068 200,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 021 676,00	1 068 200,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404 594,56	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	404 594,56	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 516 855,95	4 421 501,54
I. Zapasy	276 174,74	328 135,54
II. Należności krótkoterminowe	3 072 084,31	3 072 438,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 165 085,40	1 020 927,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 511,50	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	168 947,44	0,00
AKTYWA RAZEM	8 113 297,75	5 489 701,54
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	526 795,75	508 960,83
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	- 3 980 598,74
VI. Zysk (strata) netto	- 67 877,37	- 62 803,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 029 380,23	1 524 143,42
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	611 675,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	611 675,63
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	2 029 380,23	882 490,29
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	2 029 380,23	882 490,29
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 977,50
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 977,50
PASYWA RAZEM	8 113 297,75	5 489 701,54

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 689,00	135 853,57
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17 698,00	12 982,23
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	122 871,34
B. Koszty działalności operacyjnej	84 407,21	198 539,77
I. Amortyzacja	917,84	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	6 037,53	1 939,82
III. Usługi obce	63 408,81	107 217,22
IV. Podatki i opłaty	350,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 000,00	12 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 638,40	2 604,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 054,63	564,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	74 214,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-66 709,21	- 62 686,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 168,16	117,77

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 168,16	117,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 67 877,37	- 62 803,97
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-67 877,37	- 62 803,97
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-67 877,37	-62 803,97

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. (w zł)
I. Zysk (strata) netto	-67 877,37	- 62 803,97
II. Korekty razem	-306 912,66	- 236 410,61
1. Amortyzacja	917,84	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	611 675,63
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	- 51 860,80
7. Zmiana stanu należności	76 063,80	- 87 319,06

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-381 553,30	- 1 146 889,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 341,00	438 083,56
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 374 790,03	- 299 214,58
I. Wpływy	50 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	50 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	275 787,10	118 500,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	275 787,10	118 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	275 787,10	118 500,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-49 002,93	-180 714,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	-180 714,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	174 798,88	223 891,81
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	223 891,81	43 177,23

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 005 509,90	6 083 917,52
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 005 509,90	6 083 914,52
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	526 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 000,00	- 17 834,92
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	526 795,75	508 960,83
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	168 947,44	168 947,44
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	- 168 947,44
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	168 947,44	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 043 948,30	- 2 043 948,30
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 3 980 598,74
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 3 980 598,74
6. Wynik netto	-67 877,37	- 62 803,97
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 083 917,52	3 965 558,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 083 917,52	3 965 558,12

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: Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.03.2023 r. (w zł)	Na dzień 31.03.2024 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	1 929 000,36	1 068 200,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 223,80	0,00
1. Środki trwałe	1 223,80	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 495 726,00	1 068 200,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 495 726,00	1 068 200,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	432 050,56	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	432 050,56	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 544 454,18	4 752 504,07
I. Zapasy	353 201,85	407 825,29
II. Należności krótkoterminowe	3 066 528,77	3 066 707,62
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 121 212,06	1 277 971,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 511,50	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00

D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	9 473 454,54	5 820 704,07
A. Kapitał (fundusz) własny		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 523 350,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	526 795,75	711 612,81
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	- 1 200 799,28	- 4 104 959,84
VI. Zysk (strata) netto	- 69 332,72	- 65 118,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 716 790,79	1 755 819,41
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	835,00	611 675,63
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
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. 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	2 715 955,79	1 114 166,28
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 977,50
PASYWA RAZEM	9 473 454,54	5 820 704,07

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 698,00	135 853,57
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17 689,00	12 982,23
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	122 871,34
B. Koszty działalności operacyjnej	85 862,56	200 819,77
I. Amortyzacja	917,84	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	6 037,53	1 939,82
III. Usługi obce	64 372,16	109 497,22
IV. Podatki i opłaty	350	0,00
V. Wynagrodzenia	8 000,00	12 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 638,40	2 604,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 546,63	564,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	74 214,72
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 68 164,56	- 64 966,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 168,16	117,77
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 168,16	117,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-69 332,72	- 65 083,97
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	0,00	34,34
I. Odsetki	0,00	34,34
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-69 332,72	- 65 118,31
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-69 332,72	- 65 118,31

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r. (w zł)
I. Zysk (strata) netto	-69 332,72	- 65 118,31
II. Korekty razem	-11 213,79	8 900,45
1. Amortyzacja	917,84	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	610 840,63
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	- 54 623,44
7. Zmiana stanu należności	76 338,03	351 933,21
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-86 128,66	- 1 364 789,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 341,00	465 539,56
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-80 546,51	- 56 217,86
I. Wpływy	50 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	50 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
I. Wpływy	79 108,90	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	79 108,90	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	118 500,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	118 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	79 108,90	- 118 500,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-48 562,39	- 174 717,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-48 562,39	- 174 717,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	234 361,45	282 923,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	282 923,84	108 205,98

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	6 370 297,86	6 756 663,75
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	6 370 297,86	6 756 663,75
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	23 350,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 523 350,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	526 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	50 000,00	184 817,06
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	526 795,75	711 612,81
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 200 799,28	- 1 200 799,28
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 200 799,26	- 1 200 799,28
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 200 799,26	- 1 200 799,28
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 200 799,26	- 4 104 959,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 200 799,26	- 4 104 959,84
6. Wynik netto	-69 332,72	- 65 118,31
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 756 663,75	4 064 884,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 756 663,75	4 064 884,66

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

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

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 umożliwiającą 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 rezerw 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 Via Logica Sp. z o.o. w Warszawie. Księgi handlowe prowadzone są w programie Comarch Optima. 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 Comarch Optima 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 wybranego 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.

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 Optima 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 Via Logica Sp. z o.o. w Warszawie 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 Spółki.

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 zabezpieczenia.

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 I kwartale bieżącego roku nie stwierdzono nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Stale powiększamy naszą ofertę oraz usługi w zakresie brokera i mamy nadzieję, w niedługim czasie podpisać kolejne umowy z producentami i firmami z branży spożywczej (cukier i inne wyroby) oraz rolniczej (zboża, nasiona, oleje i in.). Analiza danych finansowych za I kwartał 2024 roku wykazuje kilka istotnych aspektów, na które wskazujemy poniżej:

1. Spadek aktywów trwałych: Aktywa trwałe spadły z 2 427 494,36 zł na dzień 31.03.2023 r. do 1 068 200,00 zł na dzień 31.03.2024 r. Może to sugerować sprzedaż lub amortyzację istniejących aktywów.
2. Zmniejszenie aktywów obrotowych: Aktywa obrotowe zmniejszyły się z 5 516 855,95 zł do 4 421 501,54 zł. Spadek ten może wynikać z mniejszych inwestycji krótkoterminowych lub zwiększenia wydatków operacyjnych.
3. Znaczne zmniejszenie akcji własnych: Udziały (akcje) własne spadły z 168 947,44 zł do 0 zł. To może oznaczać wykup własnych akcji przez spółkę.
4. Spadek kapitału własnego: Kapitał (fundusz) własny spółki zmniejszył się z 6 083 917,52 zł na początku kwartału do 3 965 558,12 zł na koniec kwartału. Spadek ten może być wynikiem straty netto lub dywidendy wypłaconej akcjonariuszom.
5. Strata netto: Spółka odnotowała stratę netto w wysokości -62 803,97 zł w I kwartale 2024 roku, co może być wynikiem wyższych kosztów operacyjnych w porównaniu do przychodów.
6. Przepływy pieniężne: Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej wyniosły -299 214,58 zł, co sugeruje negatywny wynik w obszarze operacyjnym spółki.
7. Wzrost przepływów pieniężnych netto z działalności finansowej: Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wyniosły 118 500,00 zł w porównaniu do 275 787,10 zł wydatków. To sugeruje, że spółka mogła zaciągnąć mniejsze długi lub uzyskać dodatkowe środki finansowe.

Podsumowując, wyniki finansowe za I kwartał 2024 roku wykazują spadek kapitału własnego i stratę netto, co może wskazywać na trudności finansowe lub zmiany w strategii działania spółki. Z tym pierwszym spółka jednak nie ma obecnie żadnych problemów. Pomimo wystąpienia straty netto i spadku kapitału własnego, istnieją również pozytywne aspekty w finansowych za I kwartał 2024 roku, które mogą być optymistyczne:

1. Stabilność aktywów obrotowych: Pomimo spadku, spółka nadal posiada znaczące aktywa obrotowe, co sugeruje, że ma zdolność do finansowania bieżących operacji i zobowiązań.

2. Brak zobowiązań długoterminowych: Spółka nie ma zobowiązań długoterminowych na dzień 31.03.2024 r., co oznacza mniejsze ryzyko finansowe związane z długoterminowymi zobowiązaniami.
3. Brak długu na rzecz jednostek powiązanych: Brak zobowiązań wobec jednostek powiązanych może świadczyć o stabilnej relacji z partnerami biznesowymi i minimalnym ryzyku konfliktów interesów.
4. Pozytywne przepływy pieniężne z działalności finansowej: Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej w kwocie 118 500,00 zł sugerują, że spółka mogła uzyskać dodatkowe środki finansowe lub ograniczyć zadłużenie w I kwartale 2024 roku.

Dodatkowo analiza danych skonsolidowanych dla spółki sugeruje ogólnie spadkową tendencję w kluczowych wskaźnikach finansowych, co może wymagać od nas ścisłej kontroli kosztów oraz skupienia się na efektywności operacyjnej w kolejnych okresach, aby poprawić sytuację finansową. Uwagę zwraca stabilność kapitału podstawowego, co sugeruje, iż spółka utrzymuje zaufanie inwestorów i stabilność kapitałową, co jest istotne dla długoterminowego rozwoju. Podsumowując, chociaż dane skonsolidowane wykazują pewne spadkowe tendencje, istnieją również pozytywne aspekty, które mogą wskazywać na pewną stabilizację i potencjał poprawy w przyszłości.

Kluczowym zdarzeniem w spółce w I kwartale było oczywiście ogłoszenie nowej strategii rozwoju, która będzie odpowiadała naszej faktycznej działalności, która ewoluowała przez ostatnie kilka lat. Przede wszystkim chcemy do 2026 roku potroić przychody i poszerzyć ofertę o nowe produkty o wysokim potencjale marży.

W naszej ofercie oprócz takich kategorii jak oleje spożywcze, cukier, mocznik czy produkty rolne dodane zostaną nowe towary (na handel niektórymi z nich będziemy występować o uzyskanie certyfikatów i pozwoleń). Od II kw. 2024 r. do oferty powinny zostać dodane produkty militarne i motoryzacyjne. Rozważamy wejście na nowe rynki, o czym jeszcze można przeczytać poniżej oraz chcemy stopniowo obniżać koszty.

MBF Group SA szacuje, że w 2026 roku jej przychody mogą wynieść 14,4 mln zł wobec 5,7 mln zł w 2023 roku, a w 2028 roku wzrosną do 24,3 mln zł. Z kolei zysk netto w 2028 roku szacowany jest na 3,2 mln zł wobec 0,52 mln zł w ubiegłym roku. Zastrzegamy przy tym, że szacunki nie są oficjalną prognozą.

Na tą chwilę nie widzimy konieczności dofinansowania spółki poprzez emisję akcji, ale na ostatnim ZWZ spółki przyjęto uchwałę ws. upoważnienia do podwyższenia kapitału docelowego w ramach kapitału docelowego. **Zarząd zdecydowanie powinien posiadać takie narzędzie na wypadek pojawienia się inwestora lub nagłego zapotrzebowania na kapitał. Ma dodatkowe znaczenie bowiem kadra zarządzająca widząca obecny rozwój i kierunek działania spółki wyraziła wstępne zainteresowanie objęciem akcji, jako sposób na udaną inwestycję i jednocześnie związanie się z nią na dłużej.**



W dn. 12 stycznia 2024 roku zawarł list intencyjny w sprawie importu i dostaw produktu: cukier buraczany spożywczy o standardzie ICUMSA45. List intencyjny został zawarty z polską spółką kapitałową z siedzibą w

Warszawie, która zajmuje się handlem i obrotem produktami spożywczymi. Na podstawie wzmiankowanego Listu strony ustaliły, że przedmiotem negocjacji i prac nad kontraktem będzie import oraz dostawa przez Emitenta 2.000 (dwa tysiące) ton metrycznych (MT) cukru buraczanego spożywczego produkcji ukraińskiej. W przypadku porozumienia między stronami, realizacja kontraktu przez Spółkę na rzecz Kontrahenta, powinna rozpocząć się niezwłocznie po podpisaniu, a jego pełna realizacja szacowana jest na około 2 miesiące. Wartość podpisanego kontraktu zostanie podana w momencie jego zawarcia.

W dn. 18 stycznia 2024 roku otrzymał zamówienie na dostawę mocznika technicznego przeznaczonego do produkcji płynu AdBlue. Zlecenie zostało dostarczone przez polską spółkę kapitałową z siedzibą w Przemyślu, a towar docelowo przeznaczony będzie na eksport do odbiorcy ukraińskiego. Próbne zamówienie dotyczy dostawy przez Emitenta 24 (dwadzieścia cztery) ton mocznika technicznego 46% N. Produkt posiada deklarację zgodności CE dla prostego stałego nieograniczonego nawozu makroskładnikowego. Zgodnie z informacją od docelowego nabywcy mocznik będzie używany do produkcji płynu AdBlue.

Otrzymane zamówienie jest dostawą testową w celu analizy jakości produktu. W przypadku akceptacji i potwierdzenia zgodności specyfikacji z towarem strony podpiszą umowę na stałe dostawy mocznika w ilości ok. 350 ton / miesiąc. Przy czym obecna pojedyncza wartość transportu wynosi ok. 51.000 (pięćdziesiąt jeden tysięcy) zł brutto. Realizacja wzmiankowanego zamówienia przewidywana jest na 22 stycznia 2024 roku. Decyzja w sprawie podpisania długoterminowej umowy powinna zapaść w ciągu ok. 2 tygodni od dostawy, o czym Emitent poinformuje stosownym raportem bieżącym ESPI.

Zarząd Emitenta informuje, że w wyniku prowadzonych w styczniu i lutym rozmów, w których Spółka brała udział w odpowiedzi na wstępne zapytanie ORLEN, otrzymano zaproszenie do odbycia telekonferencji w dniu 9 lutego 2024 roku. Jej celem była weryfikacja możliwości Emitenta w zakresie dostaw olejów roślinnych i UCO na rzecz ORLEN i spółek powiązanych oraz omówienie podstawowych kwestii dotyczących potrzeb ORLEN oraz oferty MBF Group.

Podczas odbytej telekonferencji Emitent został zapoznany z zapotrzebowaniem i wymaganiami ze strony ORLEN, specyfiką i postępowaniem zakupowym na platformie Connect, statusem i zapotrzebowaniem na zakup olejów roślinnych i UCO. Jednocześnie Spółka została obowiązana do przedstawienia informacji o działalności podmiotu i oferowanych produktach, w tym w szczególności olejach roślinnych i UCO (wraz z informacjami o zrealizowanych w przeszłości dostawach na rzecz podmiotów trzecich). Z uwagi na fakt, iż ORLEN, jako jedna z wiodących firm w branży paliwowej, wyraziła zainteresowanie potencjalną współpracą z Emitentem w zakresie dostaw olejów roślinnych i UCO, to Zarząd Spółki podjął decyzję o natychmiastowym rozpoczęciu procedury certyfikacji, wymaganej dla realizacji dostaw ww. produktów. Certyfikaty zrównoważonego rozwoju, takie jak KZR (Krajowy Znak Zrównoważonego Rozwoju), REDCERT (Renewable Energy Directive Certification) lub ISCC (International Sustainability and Carbon Certification), są ważnym narzędziem w dziedzinie świadomości ekologicznej i społecznej odpowiedzialności biznesu. Posiadanie jednego z wyżej wymienionych jest koniecznym kryterium do rozpoczęcia współpracy z ORLEN.

Jednocześnie Zarząd Emitenta ocenia, że niezależnie od ostatecznego efektu, zwrócenie się do Spółki o przedstawienie oferty, końcowa telekonferencja i wybór Spółki na potencjalnego dostawcę dla ORLEN stanowi dla Emitenta ogromną wartość dodaną w zakresie postrzegania Spółki na zewnątrz, jej transparentności, atrakcyjności oferowanych produktów i rozpoznawalności rynkowej jako wiarygodnego dostawcy. O wszelkich kamieniach milowych związanych z certyfikacją i dalszych wiążących ustaleniach i umowach z ORLEN oraz udziale w ofertowaniu produktów na ich rzecz, w tym udziale w otwartych przetargach i wyborach złożonych ofert - Emitent będzie zawiadamiał poprzez komunikaty bieżące ESPI.

W dn. 21 lutego 2024 roku dokonano pierwszej dostawy mocznika niepowlekanego N46 z transportem na Słowację do miasta Bratysława. Zlecenie zostało wykonane na rzecz polskiej spółki kapitałowej z siedzibą w Krakowie i zgodnie ze zleceniem miejscem dostawy i transakcji było miasto Bratysława na Słowacji. Próbne zamówienie dotyczyło dostarczenia 12 (dwunastu) ton produktu. Towar posiada deklarację zgodności CE dla prostego stałego nieograniczonego nawozu makroskładnikowego. Zgodnie z informacją pochodzącą od nabywcy mocznik będzie używany do produkcji płynu AdBlue.

W dniu 8 marca 2024 roku otrzymał od spółki będącej liderem konsorcjum, o zawiązaniu którego Spółka informowała Raportem Bieżącym ESPI nr 57/2023 z dnia 4 grudnia 2023 roku, firmy Chantii Oil Sp. z o.o. z siedzibą w Brodnicy o otrzymaniu zaświadczenia w zakresie HACCP - System zapewnienia bezpieczeństwa żywności. Wzmiankowane zaświadczenie obejmuje potwierdzenie odbycia stosownych czynności i szkoleń w zakresie: znaczenia HACCP w bezpieczeństwie żywności, Prawa żywnościowego, zadań i etapów wdrażania HACCP, Dobrej Praktyki Produkcyjnej, Dobrej Praktyki Higienicznej, warunków wdrażania i utrzymania HACCP, prowadzenia rejestru CCP i CP zgodnie z systemem HACCP. Stosowne czynności i dokumenty potwierdzające zostały wydane przez uprawnioną do tego jednostkę. Zgodnie z przekazanymi informacjami od Lidera konsorcjum powyższe otwiera drogę do odbioru zakładu przez Państwową Inspekcję Sanitarną, a w dalszej kolejności rozpoczęcie działalności operacyjnej zakładu i konsorcjum.

Rada Nadzorcza Emitenta, na posiedzeniu w dniu 17 marca 2023 roku, działając w oparciu o postanowienia § 13 ust. 15 pkt 7) Statutu Spółki, dokonała wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2024 i 2025. Na mocy podjętej uchwały na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki za lata 2024 i 2025 wybrano spółkę pod firmą GOAUDIT Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu - podmiot wpisany na „Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych” prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem ewidencyjnym 4225.

W dn. 21 marca 2024 roku otrzymał potwierdzenie zrealizowania zamówienia na dostawę 24 ton białego cukru buraczanego ICUMSA45. Realizacja dostawy towaru odbyła się na rzecz spółki z siedzibą w Mölndal w Szwecji ("Kontrahent"). Przedmiot zamówienia jest zgodny z obowiązującymi normami UE. Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że wzmiankowana dostawa zastąpiła zlecenie, o którym Spółka informowała Raportem Bieżącym ESPI nr 12/2024 z dn. 28 lutego 2024 roku w sprawie otrzymania zamówienia na biały cukier ICUMSA45 z dostawą na Litwę. Kontrahent będący odbiorcą towaru zajmuje się produkując artykułów spożywczych, dodatków do piwa i wina oraz esencji. W przypadku potwierdzenia jakości cukru ze specyfikacją

zawartą w umowie oraz przy utrzymaniu konkurencyjnej ceny Spółka będzie miała możliwość realizacji większych ilości dostaw, co spowoduje otwarcie się na nowy szeroki rynek zbytu.

W dniu 21 marca 2024 roku otrzymał od spółki będącej liderem Konsorcjum, o zawiązaniu którego Spółka informowała Raportem Bieżącym ESPI nr 57/2023 z dnia 4 grudnia 2023 roku, tj. od firmy Chantii Oil Sp. z o.o. z siedzibą w Brodnicy o otrzymaniu pozytywnej Decyzji nr 218/2024 w zakresie konfekcjonowania i dystrybucji olejów spożywczych.

Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny w Brodnicy ("PPIS") zatwierdził zakład Chantii Oil Sp. z o.o. do celów związanych z prowadzeniem działalności w zakresie konfekcjonowania i dystrybucji olejów słonecznikowego i rzepakowego. Zatwierdzenie zostało wydane na podstawie przeprowadzonej kontroli zakładu i sprawdzenia jego zgodności z wymogami prawa żywnościowego. Zatwierdzenie zakładu ma charakter czasowy i może zostać cofnięte, jeżeli zakład nie będzie spełniał wymogów prawa żywnościowego. Przedsiębiorca zobowiązany jest do przestrzegania wymagań sanitarno-higienicznych oraz dobrych praktyk produkcji. Organ nadzoru sanitarnego będzie prowadził nadzór nad działalnością zakładu.

Do ww. decyzji została wydana opinia PPIS, wedle której urząd ten nie zgłasza sprzeciwu wobec rozpoczęcia użytkowania zakładu. W uzasadnieniu podano, że na podstawie przeprowadzonej kontroli sanitarno-higienicznej obiekt spełnia wszystkie wymagania sanitarno-epidemiologiczne i odpowiada warunkom określonym w przepisach prawa, a także zgodnie z wymogami w obiekcie wydzielono pomieszczenia niezbędne do prawidłowego funkcjonowania zakładu. Zakres działalności zakładu obejmuje: konfekcjonowanie olejów spożywczych, magazynowanie, sprzedaż produktów gotowych, a w obiekcie zaplanowano zatrudnienie 9 pracowników w systemie trzymianowym. Jednocześnie Zarząd Emitenta został poinformowany przez Lidera Konsorcjum o otrzymaniu, na podstawie art. 62 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 25 sierpnia 2006 r. o bezpieczeństwie żywności i żywienia, Zaświadczenia nr 17/2024 o wpisie Chantii Oil Sp. z o.o. do rejestru zakładów podlegających urzędowej kontroli organów Państwowej Inspekcji Sanitarnej. Zakres prowadzonej działalności zdefiniowano jako konfekcjonowanie i dystrybucja olejów słonecznikowego i rzepakowego.

Powyższe decyzje oraz wydane zaświadczenia dla parterów Konsorcjum oznaczają dodatkowe korzyści wizerunkowe, jak wzmocnienie marki na rynku, budowa pozytywnego wizerunku firmy jako rzetelnego i odpowiedzialnego partnera czy zwiększenie zaufania konsumentów do produktów oferowanych przez Konsorcjum. Zgodnie z przekazanymi informacjami oraz w nawiązaniu do wcześniej publikowanych Raportów Bieżących związanych z zawiązaniem umowy Konsorcjum - całość powyższego otwiera możliwość rozpoczęcia działalności operacyjnej zakładu i Konsorcjum, co niniejszym następuje. Wpis do rejestru oraz rozpoczęcie działalności operacyjnej stanowią istotne kamienie milowe w rozwoju firm wchodzących w skład przedsięwzięcia, a dla Emitenta otwierają nowe możliwości generowania przychodów z działalności.

Na mocy Uchwały z dnia 21 marca 2024 roku, Zarząd Spółki przyjął i zatwierdził dokument pn. "MBF Group SA - Strategia Rozwoju na lata 2024 - 2026". Emitent zaktualizował przedmiotową strategię odnośnie do

przeważającego prowadzenia działalności na rynku hurtowego handlu towarami oraz działalności doradcy i brokera handlowego.

MBF Group, zajmująca się obsługą handlu hurtowego i obrotu towarami, chce do 2026 roku potroić przychody i poszerzyć ofertę o nowe produkty o wysokim potencjale marży - poinformowała spółka w nowej strategii na lata 2024 - 2026. Jak podano, oprócz takich kategorii jak oleje spożywcze, cukier, mocznik dodane zostaną nowe towary. Od II kw. 2024 r. do oferty zostaną dodane produkty militarne i motoryzacyjne. Spółka wystąpi o pozwolenia i koncesje. Rozważa wejście na nowe rynki, chce stopniowo obniżać koszty. MBF Group szacuje, że w 2026 roku jej przychody mogą wynieść 14,4 mln zł wobec 5,7 mln zł w 2023 roku, a w 2028 roku wzrosną do 24,3 mln zł. Z kolei zysk netto w 2028 roku szacowany jest na 3,2 mln zł wobec 0,52 mln zł w ubiegłym roku. Zastrzeżono, że szacunki nie są oficjalną prognozą.

Zarząd MBF Group nie widzi obecnie konieczności dofinansowania spółki poprzez emisję akcji, ale będzie proponował uchwałę ZWZ ws. upoważnienia do podwyższenia kapitału docelowego. Jak podano, zarząd powinien posiadać takie narzędzie na wypadek pojawienia się inwestora lub nagłego zapotrzebowania na kapitał.

W dniu 4 kwietnia 2024 roku otrzymał od lidera Konsorcjum, o którym komunikowano Raportem Bieżącym ESPI nr 57/2023 z dnia 4 grudnia 2023 roku, tj. od spółki Chantii Oil Sp. z o.o. z siedzibą w Brodnicy informację o zakończeniu procesu legalizacji oraz testów i odbiorów technicznych zakładu do konfekcjonowania olejów spożywczych. Jednocześnie Spółka została poinformowana o natychmiastowym rozpoczęciu działalności zakładu, tj. realizacji pozyskanych zleceń, w tym kontraktu zawartego dzięki zaangażowaniu i wsparciu Emitenta. Komplet wymaganych pozwoleń oraz pełna zdolność zakładu do pracy i realizacji kontraktów pozwala obu spółkom rozpocząć oficjalne ofertowanie produktów w tym korzystanie z pełnej palety działań promocyjnych i reklamowych. Połączona oferta - w ramach umowy Konsorcjum - obejmuje sprzedaż oleju słonecznikowego i rzepakowego pod wspólną marką własną, konfekcjonowanie olejów spożywczych na zlecenie podmiotów trzecich oraz produkcję i pakowanie olejów na zlecenie według wytycznych zlecniodawcy.

Niezależnie od powyższego zgodnie z postanowieniami umowy Emitent zobowiązał się w szczególności do:

- dostarczania surowca do konfekcjonowania oleju rzepakowego i słonecznikowego przy zastosowaniu rynkowej marży, lecz z uwzględnieniem tego, że główny zysk finansowy dla Emitenta będzie pochodził ze sprzedaży produktu końcowego oraz
- pozyskiwanie odbiorców na olej konfekcjonowany przez uruchomiony zakład.

Zarząd Spółki informuje, że o wszystkich kluczowych zdarzeniach i zawartych kontraktach na produkcję i dostawę surowca (oleju słonecznikowego i rzepakowego) będzie zawiadamiał raportami bieżącymi ESPI.

W dn. 5 kwietnia 2024 roku zawarł dwie umowy przedwstępne na sprzedaż wszystkich posiadanych udziałów w spółkach zależnych. Umowy przedwstępne dotyczą sprzedaży:

1. 15.436 udziałów (o wartości nominalnej 50 złotych każdy) w spółce MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, co stanowi 98,00% udziałów w kapitale zakładowym i uprawniają

Emitenta do 98,00% głosów na zgromadzeniu wspólników MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. ("MBF-IK").

2. 95 udziałów (o wartości nominalnej 50 złotych każdy) w spółce Ozon Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie, co stanowi 95,00% udziałów w kapitale zakładowym i uprawniają Emitenta do 98,00% głosów na zgromadzeniu wspólników Ozon Sport Sp. z o.o. ("OS").

Zgodnie z ustaleniami stron Spółka bez zwłoki przystąpi do rozmów w sprawie warunków zbycia, rozliczenia transakcji, terminu płatności oraz ceny za udziały. Zarząd Emitenta zakłada, że zbycie nie może powinno za cenę nie niższą niż 580.000 zł (pięćset osiemdziesiąt tysięcy złotych) za udziały w spółce MBF-IK oraz za cenę nie niższą niż 95.000 zł (dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych) za udziały w spółce OS. Decyzja o rozpoczęciu procesu zbycia udziałów i poszukiwania potencjalnych nabywców związana jest z przyjęciem strategii rozwoju Spółki na lata 2024–2026, tj. w szczególności z faktem, iż postanowiono, że nowe obszary działalności powinny stać się podstawowymi źródłami przychodu oraz zysku Emitenta. Uproszczenie struktury jednostki ma także celu wdrożenie jednego z celów w opublikowanej strategii, czyli wyłączenie z Grupy Kapitałowej MBF działalności niezwiązanych z core-business.

Jednocześnie Zarząd Emitenta uważa, że sprzedaż udziałów może dostarczyć Spółce dodatkowy kapitał, który w odpowiedniej chwili będzie zainwestowany w rozwój głównych obszarów działalności, co pomoże w finansowaniu nowych projektów i osiągnięciu celów strategicznych. Ponadto całkowite skoncentrowanie się na głównym obszarze działalności i wyeliminowanie działań niezwiązanych z nim może zwiększyć wartość Spółki dla jej akcjonariuszy poprzez wzrost rentowności i efektywności.

W dniu 10 kwietnia 2024 roku otrzymał podpisaną zwrótnie Umowę ramową o współpracy, zachowaniu poufności i nieujawnianiu informacji. Umowa została zawarta ze spółką Foodcom SA z siedzibą w Warszawie. Na mocy postanowień umowy ramowej strony nawiązały i zdefiniowały relacje biznesowe oraz parametry przyszłych zobowiązań prawnych, a także ustalono zasady poufności, co do kluczowych źródeł i kontaktów. Firma Foodcom S.A. jest firmą handlową, specjalizującą się w transakcjach w branży spożywczej, paszowej i chemicznej. Doświadczeni traderzy tej firmy zapewniają kompleksową obsługę biznesową. Partner jest w stanie dostosować oferty do indywidualnych potrzeb Emitenta, a także zapewnić dostęp do surowców produkcyjnych.

Umowa zakłada podjęcie długofalowej współpracy między stronami i definiuje zasady funkcjonowania, gdzie celem są fizyczne dostawy przez Emitenta na rzecz Partnera (lub odwrotnie): produktów rolnych, spożywczych i chemicznych (w szczególności cukru oraz oleju rzepakowego i słonecznikowego). Jednocześnie Zarząd Emitenta zawiadamia, że doszło do pierwszego zamówienia na realizację dostaw na rzecz Foodcom SA o czym Spółka informowała w Raporcie Bieżącym ESPI 23/2024 z dnia 9 kwietnia 2024 roku w sprawie zawarcia umowy na sprzedaż 96.000 kg białego cukru ICUMSA.

W dniu 17 kwietnia 2024 roku zawarł istotną umowę sprzedaży i dostaw nierafinowanego (technicznego). Umowa została zawarta z podmiotem kapitałowym z siedzibą w Warszawie. Na mocy wzmiankowanej Umowy Emitent zawarł kontrakt na sprzedaż i dostawę 1.500 ton (jeden tysiąc pięćset) oleju rzepakowego

nierafinowanego (kod CN 1514 111 000). Spółka zobowiązała się dostarczyć kupującemu towar o jakości i charakterystyce zgodnej z postanowieniami Umowy (przejrzystość, kolor, poziom fosforu i in.). Transakcja handlowa, rozliczenie dostaw i płatności zostały ustalone na warunkach Incoterms DAP Terminal Małaszewicze, Polska.

Zarząd Spółki zawiadamia, że łączna wartość Umowy na dzień jej zawarcia wynosi 4.966.500 zł (cztery miliony dziewięćset sześćdziesiąt sześć tysięcy pięćset złotych) przy czym rozliczenie dostaw będzie następowało w walucie EUR. W przypadku niespełnienia przez Emitenta warunków dostawy określonych w Umowie Spółka zapłaci karę w wysokości 0,2% wartości towaru za każdy dzień opóźnienia. Za nieuzasadnioną odmowę przyjęcia partii towaru kontrahent zapłaci Spółce karę umowną w wysokości 15% wartości towaru. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Umowa będzie realizowana dzięki podpisanej przez Emitenta umowie na stałe dostawy oleju rzepakowego na rzecz Spółki, o czym Emitent informował m.in. Raportem Bieżącym ESPI nr 20/2023 z dnia 12 maja 2023 roku. Producent spełnia stosowne normy udokumentowane certyfikatami jakościowymi: GMP+, ISCC-EU, ISO 45001-2020, ISO 9001-2015 i inne. Zgodnie z przyjętym między stronami harmonogramem rozpoczęcie realizacji dostaw nastąpi w 17. tygodniu br., a zakończenie realizacji kontraktu przewidziano na 23. tydzień br. Przy czym poszczególne etapy dostaw mogą ulec modyfikacji z uwagi na konieczność połączenia dostaw kolejowych z odbiorami samochodowymi.

W dniu 7 maja 2024 r. powziął informację o postanowieniu Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zgodnie z którym do prowadzonego dla Spółki rejestru przedsiębiorców wpisane zostały zmiany Statutu Spółki, uchwalone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 18 kwietnia 2024 r. Zmiany Statutu Spółki dotyczyły § 7.

Usunięto w całości § 7c, który miał następującą treść:

„§ 7c.

1. Zarząd MBF Group S.A. jest upoważniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, o kwotę nie większą niż 2.500.000 zł (dwa miliony pięćset tysięcy złotych) poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela („Kapitał Docelowy”), na następujących zasadach:

1) Zarząd może wykonać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach Kapitału Docelowego;

2) Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego zostaje udzielone na okres do dnia 31 grudnia 2023 roku.

3) Akcje wydawane w ramach Kapitału Docelowego mogą być obejmowane wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne.

4) Za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w formie uchwały, prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji emitowanych każdorazowo w ramach Kapitału Docelowego może zostać wyłączone przez Zarząd w całości lub części.

5) Akcje wydawane przez Zarząd w ramach Kapitału Docelowego nie mogą być akcjami uprzywilejowanymi, a także nie mogą być z nimi związane uprawnienia osobiste akcjonariuszy.

6) Cena emisyjna akcji wydawanych w ramach Kapitału Docelowego ustalona zostanie przez Zarząd w uchwale o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach niniejszego upoważnienia, przy czym ustalenie ceny emisyjnej wymaga zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały.

2. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego nie obejmuje uprawnienia do podwyższenia kapitału ze środków własnych Spółki.

3. Zarząd Spółki decyduje o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego, chyba że postanowienia niniejszego Statutu lub przepisy Kodeksu spółek handlowych zawierają odmienne postanowienia, w szczególności Zarząd Spółki jest umocowany do:

1) zawierania umów o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji;

2) podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji z zastrzeżeniem postanowień ogólnie obowiązujących przepisów prawa;

3) podejmowania uchwał oraz innych czynności faktycznych i prawnych w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) lub dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW, z zastrzeżeniem postanowień ogólnie obowiązujących przepisów prawa;

4) zmiany statutu w zakresie związanym z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w tym złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7 Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki, a także ustalenia tekstu jednolitego obejmującego te zmiany.

4. Uchwała Zarządu Spółki podjęta w ramach statutowego upoważnienia udzielonego w niniejszym paragrafie zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.”

Dodano § 7d o następującej treści:

„§ 7d

1. Zarząd MBF Group SA jest upoważniony do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego Spółki, o kwotę nie większą niż 5.000.000 zł (pięć milionów złotych) poprzez emisję

nie więcej niż 2.000.000 (dwa miliony) akcji zwykłych na okaziciela („Kapitał Docelowy”), na następujących zasadach:

- 1) Zarząd może wykonać przyznane mu upoważnienie przez dokonanie jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego w granicach Kapitału Docelowego;
 - 2) Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego zostaje udzielone na okres do dnia 31 marca 2027 roku;
 - 3) Akcje wydawane w ramach Kapitału Docelowego mogą być obejmowane wyłącznie w zamian za wkłady pieniężne;
 - 4) Za uprzednią zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w formie uchwały, prawo poboru dotychczasowych akcjonariuszy w odniesieniu do akcji emitowanych każdorazowo w ramach Kapitału Docelowego może zostać wyłączone przez Zarząd w całości lub części;
 - 5) Akcje wydawane przez Zarząd w ramach Kapitału Docelowego nie mogą być akcjami uprzywilejowanymi, a także nie mogą być z nimi związane uprawnienia osobiste akcjonariuszy;
 - 6) Cena emisyjna akcji wydawanych w ramach Kapitału Docelowego ustalona zostanie przez Zarząd w uchwale o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach niniejszego upoważnienia, przy czym ustalenie ceny emisyjnej wymaga zgody Rady Nadzorczej wyrażonej w formie uchwały.
2. Upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego nie obejmuje uprawnienia do podwyższenia kapitału ze środków własnych Spółki.
3. Zarząd Spółki decyduje o wszystkich sprawach związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego w ramach Kapitału Docelowego, chyba że postanowienia niniejszego Statutu lub przepisy Kodeksu spółek handlowych zawierają odmienne postanowienia, w szczególności Zarząd Spółki jest umocowany do:
- 1) Zawierania umów o gwarancję emisji lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji;
 - 2) Podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji z zastrzeżeniem postanowień ogólnie obowiązujących przepisów prawa;
 - 3) Podejmowania uchwał oraz innych czynności faktycznych i prawnych w sprawie ubiegania się o wprowadzenie akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) lub dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW, z zastrzeżeniem postanowień ogólnie obowiązujących przepisów prawa;
 - 4) Zmiany statutu w zakresie związanym z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki w ramach Kapitału Docelowego, w tym złożenia oświadczenia w trybie art. 310 § 2 w związku z art. 431 § 7

Kodeksu spółek handlowych, o wysokości objętego kapitału zakładowego Spółki, a także ustalenia tekstu jednolitego obejmującego te zmiany.

4. Uchwała Zarządu Spółki podjęta w ramach statutowego upoważnienia udzielonego w niniejszym paragrafie zastępuje uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.”

W dniu 9 maja 2024 roku rozpoczęła się realizacja kontraktu na sprzedaż i dostawę 1.500 ton (jeden tysiąc pięćset) oleju rzepakowego nierafinowanego, o którym Emitent informował w Raporcie Bieżącym ESPI nr 25/2024 z dnia 17 kwietnia 2024 roku.

Pierwsza transza dostawy wynosi 250 ton (dwieście pięćdziesiąt) oleju rzepakowego, co przekłada się na przychód w kwocie ok. 814.000 zł (osiemset czternaście tysięcy złotych). Z uwagi na ustalony harmonogram realizacji całego kontraktu, Emitent będzie dążył do zwiększenia poszczególnych transz do max. 500 ton (pięćset) / dostawę. Zgodnie z ustaleniami dostawy oleju rzepakowego będą realizowane sukcesywnie, aż do wyczerpania łącznej puli 1.500 ton.

Olej rzepakowy jest dostarczany na warunkach Incoterms DAP Terminal Małaszewicze, Polska. Oznacza to, że Spółka jest odpowiedzialna za transport towaru do wyznaczonego terminala, a kupujący odpowiada za jego odbiór i dalszy transport. Zarząd Emitenta jest przekonany, że realizacja kontraktu przebiegnie bez zakłóceń i zgodnie z założeniami. Umowa ta stanowi dla MBF Group SA istotny krok w rozwoju biznesu i poszerzaniu portfolio klientów. O wykonaniu całości umowy dostaw Spółka poinformuje odrębnym raportem bieżącym ESPI.

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 2024 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 Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz innych giełdowych rynkach regulowanych i alternatywnych.

11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 marca 2024 roku w skład Grupy Kapitałowej MBF Group SA 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
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	15.436	98,00%	15.436	98,00%
Ozone Sport Sp. z o.o.	95	95,00%	95	95,00%

Źródło: Emitent

Podmiotem podlegającym konsolidacji jest spółka MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie (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.



Firma	Ozone Sport Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Adres korespondencyjny	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Numer KRS	0000761960
Kapitał zakładowy	5 000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	382000587
NIP	675-16-82-279
Ticker GPW ISIN	Nie dotyczy
PKD	47.19.Z – Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	sklep@ozonemask.pl
Strona internetowa	www.ozonemask.pl

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie jest obrót detaliczny i półhurtowy asortymentem z zakresu ochrony osobistej i ochrony zdrowia. Głównym kanałem sprzedaży jest internetowy sklep pod adresem: www.ozonemask.pl

Oferowane przez Ozone Sport maski przeciwpyłowe i antywirusowe wyróżnia wysoka jakość wykonania, funkcjonalność, wygoda oraz modny design. Elastyczne zapięcia, haczyki, regulowany nosek pozwalają dokładnie dopasować maskę antysmogową do kształtu twarzy i obwodu głowy oraz zapobiegają jej zsuwaniu – maski dla dzieci mają mniejszy rozmiar. Maski antysmogowa do codziennego użytku marki Ozone Sport to gwarancja bezpieczniejszego oddychania w innowacyjnym wydaniu, każdy produkt jest wielokrotnego użytku. Nasz sklep internetowy zapewnia szeroki wybór wzorów masek antysmogowych, antywirusowych, jednorazowych, reklamowych z nadrukiem oraz filtrów do masek.

12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzenia 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
-  Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie.

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 (11 maja 2024 roku) struktura akcjonariatu wygląda następująco:

Tabela: Struktura akcjonariatu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	700.570	23,35%	700.570	23,35%
2	Robert Krassowski	364.850	12,16%	364.850	12,16%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,63%	199.129	6,63%
4	Pozostali	1.735.451	57,86%	1.745.451	57,86%
	Razem	3.000.000	100,00%	3.000.000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień 31 marca 2024 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.

Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych, 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 I kwartał 2024 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 | 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: PKO BP SA | 61 1020 1127 0000 1602 0402 0426