



## **RAPORT KWARTALNY**

**Hemp & Health S.A.**

**za okres**

**01.10.2022 - 31.12.2022**

**Warszawa, dnia 14 lutego 2023 roku**

## Spis treści

INFORMACJE PODSTAWOWE O SPÓŁCE .....	4
ZARZĄD .....	4
RADA NADZORCZA .....	4
WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU .....	5
KOMENTARZ ZARZĄDU .....	5
ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU .....	6
STRATEGIA HEMP & HEALTH S.A. NA LATA 2023-2024.....	7
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM	
INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	8
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH	
PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW	
ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM. ....	10
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI,	
O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU	
ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU .....	11
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH	
W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	11
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	11
STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO .....	11
STRUKTURA AKCJONARIATU .....	11
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA,	
W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY. ....	11
SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	12

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przekazuję na Wasze ręce raport Hemp & Health S.A. (dalej: „Emitent” lub „Spółka”), prezentujący wyniki finansowe i najważniejsze fakty dotyczące naszej działalności w minionym kwartale oraz wydarzenia mające istotny wpływ na dalszy rozwój Spółki.

Strategicznym celem Spółki pozostaje rozpoczęcie sprzedaży surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego zawierającego ponad 0,3% THC, czyli tzw. marihuany medycznej.

Czwarty kwartał 2022 r. był okresem dalszych prac nad pozyskaniem zagranicznych dostawców konopi zawierającej THC oraz polskich partnerów z branży farmaceutycznej, którzy pomogą przeprowadzić procesy związane z rejestracją i wprowadzeniem do sprzedaży surowców farmaceutycznych pochodzenia konopnego, uwzględniając w tym analizę możliwości rejestracji w Polsce dronabinolu.

W dniu 25 listopada 2022 roku Emitent zawarł z podmiotem z branży farmaceutycznej ("Partner") list intencyjny, którego celem jest przyjęcie przez Partnera roli dystrybutora marihuany medycznej zawierającej ponad 0,3% THC w oparciu o posiadanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej, natomiast Emitent będzie podmiotem odpowiedzialnym MAH (Marketing Authorisation Holder) oraz importerem do Polski marihuany medycznej zawierającej ponad 0,3% THC w oparciu o uzyskane w terminie późniejszym stosowne zezwolenia przed URPL i GIF.

Zamiarem Spółki jest możliwie najszybsze uruchomienie procedury uzyskania licencji na import oraz rejestrację surowca farmaceutycznego w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych oraz w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym. Obecnie gromadzona jest dokumentacja, którą należy dołączyć do wniosku. Emitent liczy, że pierwsze wnioski o uzyskanie licencji zostaną złożone jeszcze w I kwartale 2023 r.

W dniu 03.01.2023 r. Zarząd Spółki przedstawił strategię na lata 2023 – 2024. Prezentacja strategii znajduje się w dalszej części raportu.

W dniu 02.02.2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę o wprowadzeniu akcji serii H do obrotu na rynku NewConnect, natomiast w dniu 8 lutego 2023 r. uchwałę w sprawie wyznaczenia 15 lutego br. jako pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii H. Wprowadzenie akcji serii H do obrotu, było jednym z celów określonych w ww. strategii.

Niniejszy raport zawiera szczegółowy opis okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w minionym kwartale.

Integralnym załącznikiem do niniejszego raportu, jest sprawozdanie finansowe za ostatni kwartał 2022 roku.

Zapraszam do lektury,

Radomir Woźniak  
Prezes Zarządu

## PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

### Informacje podstawowe

Firma:	Hemp & Health S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Krakowskie Przedmieście 13, 00-071 Warszawa
Tel.:	(22) 487 83 68
Internet:	<a href="http://www.HHSA.pl">www.HHSA.pl</a>
E-mail:	<a href="mailto:biuro@HHSA.pl">biuro@HHSA.pl</a>
KRS:	0000396780
REGON:	140778886
NIP:	5252382713
Kapitał zakładowy:	7.231.283,90 PLN
Nominał:	0,10 PLN
Ilość akcji:	72.312.839

### Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi  
Radomir Woźniak - Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:  
1/ Jarosław Grzechulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej  
2/ Jarosław Siudy - Członek Rady Nadzorczej  
3/ Damian Goryszewski - Członek Rady Nadzorczej  
4/ Włodzimierz Stępkowski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 9 lutego 2023 r. do Spółki wpłynęło oświadczenie o rezygnacji Pana Dariusz Ciecierskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

## Wybrane dane finansowe Spółki za IV kwartał 2022 roku

Hemp & Health S.A.	01.10.2022 -31.12.2022	01.10.2021 -31.12.2021
Suma bilansowa	4 552 508,77	4 548 501,59
Kapitał własny	4 352 057,26	3 938 775,70
Aktywa trwale, w tym:	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	4 552 508,77	4 548 501,59
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	4 007 886,57	2 972 331,11
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 319 044,37	317 050,61
Należności krótkoterminowe	307 910,96	1 109 640,60
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	200 451,51	609 725,89
Przychody netto ze sprzedaży	40 798,24	-15 792,63
Zysk/strata na działalności operacyjnej	238 736,61	-460 758,66
Zysk/strata brutto	405 623,74	-2 070 363,70
Zysk/strata netto	405 623,74	-2 070 363,70

### Komentarz Zarządu

#### Komentarz Zarządu Hemp&Health S.A. na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Na zaprezentowany dodatni wynik Spółki w wysokości 406 tys. zł za 4 kwartał 2022 roku wpływ miały przede wszystkim następujące czynniki.

Pozostałe przychody operacyjne 552 tys. zł w tym głównie rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności od kontrahentów na kwotę 520 tys. zł spowodowane sprzedażą należności objętych wcześniej odpisem aktualizacyjnym. Spółka w grudniu 2022 r., w ramach potrącenia wierzytelności (bezzgotówkowo) nabyła 600.000 akcji spółki Garin S.A., które stanowią 11,53% kapitału zakładowego i głosów na walnym zgromadzeniu Garin S.A.

Zysk na działalności finansowej związanej z wyceną posiadanych akcji i innych papierów wartościowych i ich sprzedażą w wysokości 182 tys. zł. Zysk osiągnięty został głównie dzięki wycenie akcji (w tym największy wpływ miała wycena akcji Cannabis Poland S.A. spowodowana wzrostem kursu tych akcji).

Po stronie kosztów koszty działalności operacyjnej 328 tys. zł gdzie najważniejsze pozycje to usługi obce 207 tys. zł oraz wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne 94 tys. zł.

Spółka w celu zniwelowania inflacji w IV kwartale 2022 r. nabyła dwa weksle inwestycyjne na łączną kwotę 700.000,00 zł, weksle oprocentowane są w wysokości 12%, a termin ich spłaty przypada na 25 lutego 2023 r.

Strategicznym celem dla dalszego rozwoju Spółki jest rozpoczęcie sprzedaży surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego zawierającego ponad 0,3% THC czyli tzw. marihuany medycznej.

Zamiarem Spółki jest możliwie najszybsze uruchomienie procedury uzyskania licencji na import oraz rejestrację surowca farmaceutycznego w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych oraz w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym. Obecnie gromadzona jest dokumentacja, którą należy dołączyć do wniosku. Emitent liczy, że pierwsze wnioski o uzyskanie licencji zostaną złożone jeszcze w I kwartale 2023 r.

W swoich założeniach Emitent będzie podmiotem odpowiedzialnym MAH (Marketing Authorisation Holder) oraz importerem do Polski marihuany medycznej oraz importerem do Polski marihuany medycznej zawierającej ponad 0,3% THC w oparciu o uzyskane w terminie późniejszym stosowne zezwolenia przed URPL i GIF.

Należy podkreślić, iż Emitent posiada kilka źródeł importu marihuany medycznej, z którymi podpisał listy intencyjne dotyczące współpracy. Zarząd Emitenta zakłada, iż w najbliższym czasie uda pozyskać od producentów pełną dokumentację, a następnie złożyć wniosek o dopuszczenie surowca farmaceutycznego do URPL.

Należy wskazać, że 7 maja 2022 r. weszła w życie nowelizacja ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii, która m.in. wprowadziła zmianę definicji konopi włóknistych, poprzez podniesienie dopuszczalnej zawartości THC i THCA do 0,3% w przeliczeniu na suchą masę. Przedmiotowa zmiana oznacza, że surowiec farmaceutyczny będzie zawierał powyżej 0,3% THC, a nie jak dotychczas powyżej 0,2% THC.

Emitent w dniu 22 listopada 2021 r. zawarł umowę o poufności i zakazie konkurencji z firmą, która jest producentem leku pod nazwą Dronabinol, czyli czystej substancji wyizolowanej z kwiatów konopi. Dronabinol to medyczna nazwa dla delta-9 THC. Lek jest obecnie sprzedawany m.in. w Niemczech i Austrii, jako Active Pharmaceutical Ingredient (API) i jest zaliczany do leków narkotycznych. Oznacza to, iż aby zostać importerem takiego leku, należy uzyskać stosowne licencje i zezwolenia w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych oraz w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym.

Na chwilę obecną wprowadzenie dronabinolu na polski rynek jest utrudnione ze względu na utrwaloną negatywną postawę polskich organów nadzorujących rynek farmaceutyczny, w tym m.in. zawężające rozumienie pojęcia wyciągów z konopi innych niż włókniste, co w praktyce przekłada się na trudności z rejestracją produktu w Polsce, pomimo nowelizacji przepisów.

W związku z powyższym Emitent na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu postanowił wstrzymać prace nad rejestracją w/w leku. Decyzja ta może ulec zmianie w przypadku uzyskania informacji, które pozwolą rokować uzyskanie zgody na import tego produktu.

W celu dopięcia całego łańcucha dostaw, z dniem 25 listopada 2022 roku zawarł z podmiotem z branży farmaceutycznej list intencyjny, którego celem jest przyjęcie przez Partnera roli dystrybutora marihuany medycznej zawierającej ponad 0,3% THC w oparciu o posiadanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

W czwartym kwartale 2022 r. Spółka praktycznie nie odnotowała sprzedaży testów wykrywających jednocześnie COVID-19 i grypę typu A/B oraz COVID-19, co było głównym źródłem przychodów i zysków w roku 2021. W związku z tym oraz zanikiem współpracy z podmiotem współpracującym z Emitentem w 2021 roku przy dystrybucji testów na koronawirusa, już w styczniu bieżącego roku Zarząd złożył spółce „Dar Zdrowia” z siedzibą w Pabianicach, oświadczenie o rozwiązaniu umowy o dystrybucję na wyłączność testów do samokontroli, z zachowaniem trzymiesięcznego okresu wypowiedzenia.

Zarząd zaznacza, iż rozpoczęcie dystrybucji marihuany medycznej jest strategicznym celem działalności Emitenta oraz będzie miało istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta. Zarząd przewiduje, iż w początkowym okresie po rozpoczęciu dystrybucji import produktów wyniesie co najmniej 120 kg na miesiąc. Warto podkreślić, iż w chwili obecnej wzrasta zapotrzebowanie na marihuanę medyczną w polskich aptekach oraz nie wyklucza się możliwości sprzedaży produktów z wysoką zawartością THC w innych krajach Unii Europejskiej.

## **Istotne zdarzenia po dacie bilansu**

W dniu 03 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki przedstawił Strategię na lata 2023 – 2024. Prezentacja Strategii znajduje się na kolejnej stronie.

Emitent w dniu 18 stycznia 2023 r. zawarł umowę pożyczki z zagranicznym podmiotem, na mocy której Emitent zobowiązał się przenieść na własność pożyczkobiorcy 700.000 akcji Cannabis Poland S.A., a pożyczkobiorca zobowiązał się zwrócić Spółce taką samą liczbę akcji Cannabis Poland S.A., tego samego rodzaju i inkorporujących te same prawa co akcje pożyczane. Z tytułu przeniesienia przedmiotowych akcji przez Emitenta na pożyczkobiorcę, pożyczkobiorca zobowiązał się do zapłaty Emitentowi wynagrodzenia w wysokości 12.000 zł rocznie. Zwrot ww. akcji ma nastąpić w terminie do dnia 18 stycznia 2024 r. i może zostać zrealizowany poprzez (1) przeniesienie na Emitenta akcji Cannabis Poland S.A. wprowadzonych do ASO rynek NewConnect albo (2) przeniesienie na Emitenta akcji nowej emisji Cannabis Poland S.A., niewprowadzonych do ASO rynek NewConnect oraz alternatywnie (3) zapłatą iloczynu liczby pożyczanych akcji i kursu zamknięcia akcji Cannabis Poland S.A. w dniu 31 grudnia 2023 r. przy czym nie mniej niż 250.000,00 zł.

## Strategia Hemp&Health S.A. na lata 2023-2024

### 1. Wstęp

Strategia HEMP & HEALTH S.A. (dalej jako „Emitent” lub „Spółka”) opiera się na prowadzeniu działalności w uzupełniających się obszarach leżących na pograniczu dwóch sektorów: konopi („HEMP”) oraz zdrowia („HEALTH”).

### 2. Dystrybucja CBD

Spółka zamierza zostać liderem w Polsce w zakresie dystrybucji produktów z kwiatów konopi, izolatów oraz destylatów zawierających wysokoprocenowe stężenie CBD oraz innych naturalnych kanabinoidów w sektorze marek własnych. Działalność prowadzona będzie każdorazowo na podstawie właściwych pozwoleń, uzyskanych samodzielnie przez Spółkę lub jej Klientów.

### 3. Dystrybucja THC

Emitent zamierza zostać liderem w Polsce w zakresie dystrybucji produktów z THC - czyli tzw. marihuany medycznej - zarejestrowanych w trybie farmaceutycznym jako surowce farmaceutyczne, obecnie mało dostępne w aptekach na terenie Polski. Działalność prowadzona będzie każdorazowo na podstawie właściwych pozwoleń uzyskanych samodzielnie przez Spółkę lub jej partnerów.

### 4. Marki własne

Spółka planuje prowadzenie sprzedaży w formule private label i white label. Usługa ta polega na opracowaniu i produkowaniu wyrobów dedykowanych dla konkretnego klienta pod jego marką. Będą to produkty oparte o kanabinoidy pochodzące z konopi.

### 5. Prace badawczo-rozwojowe

Emitent uwzględni możliwość finansowania lub współfinansowania badań w różnych trybach, np. eksperymentu medycznego, prowadzonych na zlecenie Emitenta lub w ramach konsorcjów. Spółka zakłada też możliwość zakupienia wyników badań od instytucji, które takie badania już przeprowadziły. Badania miałyby obejmować nowe zastosowania konopi zarówno w oparciu o THC, jak i CBD oraz inne kanabinoidy.

Przykładowym celem badań byłoby opracowanie dokumentacji, która pozwoliłaby Emitentowi na przygotowanie leku lub surowca farmaceutycznego służącego np. zwalczaniu PTSD czy cukrzycy.

### 6. Cele na lata 2023 i 2024

W ciągu nadchodzących dwóch lat Spółka planuje zrealizować następujące cele:

- a. wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu akcje serii H;<sup>1</sup>
- b. doprowadzić do rejestracji jako surowca farmaceutycznego produktów pochodzących zarówno z konopi włóknistych oraz niewłóknistych;
- c. wprowadzić do sprzedaży surowce farmaceutyczne w postaci suszu lub ekstraktów;
- d. rozpocząć lub zakupić badania dotyczące nowych zastosowań dla produktów leczniczych na bazie konopi (np. marihuana medyczna), w oparciu o THC, jak i CBD oraz inne kanabinoidy;
- e. poszerzyć bazę produktową: przede wszystkim w ramach oferty konopnej pod kątem marek własnych;
- f. zwiększyć obroty poprzez rozwój własnego działu sprzedaży oraz poszerzanie grupy partnerów – dostawców i odbiorców - w Polsce i za granicą;
- g. zwiększyć ciągłość i bezpieczeństwo dostaw, poprzez zwiększenie stanów magazynowych i produktów dostępnych w większych ilościach od ręki.

Zamiarem Emitenta jest sfinansowanie realizacji celów strategicznych ze środków własnych Spółki. W przypadku większego zapotrzebowania na środki finansowe Emitent rozważy zewnętrzne formy finansowania, w tym emisję papierów wartościowych. Spółka wskazuje także, że w przypadku posiadania nadwyżek środków finansowych nie wyklucza przeznaczenia tych środków na działania przeciwdziałające utracie kapitału w związku z rosnącą inflacją.

### 7. Podsumowanie

W opinii Zarządu Spółki realizacja opisanej powyższej strategii przełoży się na rozwój Spółki oraz wzrost jej wartości.

---

<sup>1</sup> Cel został zrealizowany. W dniu 02.02.2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę o wprowadzeniu akcji serii H do obrotu na rynku NewConnect, natomiast w dniu 08.02.2023 r. uchwałę w sprawie wyznaczenia 15 lutego br. jako pierwszy dzień notowania ww. akcji w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.



## **Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

### **Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta**

1. stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
2. założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
3. ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
4. zasadę ostrożności;
5. niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te bez względu na datę podjęcia decyzji wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

### **W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych**

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. w innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

### **W zakresie ewidencji środków trwałych**

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji, jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10.000 złotych dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do użytkowania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

### **W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie**

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

### **W zakresie inwestycji długoterminowych**

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych**

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.



### **W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

### **W zakresie ewidencji należności**

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

### **W zakresie ewidencji środków pieniężnych**

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

### **W zakresie kapitałów (funduszy) własnych**

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

### **W zakresie kapitałów (funduszy) własnych**

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

### **W zakresie rezerw**

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są .in.. na poniższe tytuły:

- a) skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

### **W zakresie ewidencji zobowiązań**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

### **W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza .in.m.in.:

- a) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- b) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

### **W zakresie ewidencji przychodów**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

### **W zakresie ewidencji kosztów**

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki 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;
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- d) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

### **W zakresie opodatkowania**

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **W zakresie podatku dochodowego odroczonego**

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 zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

### **Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognoz.

## Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt.13 a załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Nie dotyczy.

## Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie omawianego kwartału Emitent nie podejmował działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Na koniec minionego kwartału 2022 roku Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

## Struktura kapitału zakładowego

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
A	2 000 000	2,77%	2,77%
B	1 000 000	1,38%	1,38%
C	9 000 000	12,45%	12,45%
D	4 000 000	5,53%	5,53%
E	10 000 000	13,83%	13,83%
F1	7 850 000	10,86%	10,86%
F2	2 500 000	3,46%	3,46%
G	2 870 000	3,97%	3,97%
H	33 092 839	45,76%	45,76%
<b>RAZEM</b>	<b>72 312 839</b>	<b>100%</b>	<b>100,00%</b>

## Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
1.	Dariusz Cisak	6.077.801	8,40%	8,40%
2.	Pozostali	66.235.038	91,60%	91,60%
<b>Razem</b>		<b>72.312.839</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie była stroną umów o pracę, a członkowie organów Spółki działają na podstawie powołania. W zespole Emitenta są trzy osoby zajmujące się rozwojem biznesu i sprzedażą, które współpracowały ze Spółką na podstawie umów cywilno-prawnych, natomiast działy księgowo, prawne itp. współpracują na zasadzie outsourcingu.

## **Sprawozdanie finansowe**

	AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) w pozostałych jednostkach</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 552 508,77</b>	<b>4 548 501,59</b>	<b>4 552 508,77</b>	<b>4 548 501,59</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>236 711,24</b>	<b>466 529,88</b>	<b>236 711,24</b>	<b>466 529,88</b>
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	216 711,24	466 529,88	216 711,24	466 529,88
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>307 910,96</b>	<b>1 109 640,60</b>	<b>307 910,96</b>	<b>1 109 640,60</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>307 910,96</b>	<b>1 109 640,60</b>	<b>307 910,96</b>	<b>1 109 640,60</b>
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 766,46	467 706,04	20 766,46	467 706,04
	do 12 miesięcy	20 766,46	467 706,04	20 766,46	467 706,04
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	287 144,50	133 759,70	287 144,50	133 759,70
c)	inne	0,00	508 174,86	0,00	508 174,86
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 007 886,57</b>	<b>2 972 331,11</b>	<b>4 007 886,57</b>	<b>2 972 331,11</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>4 007 886,57</b>	<b>2 972 331,11</b>	<b>4 007 886,57</b>	<b>2 972 331,11</b>
<b>a) w jednostkach powiązanych</b>		<b>2 503,00</b>	<b>437 697,30</b>	<b>2 503,00</b>	<b>437 697,30</b>
	udziały lub akcje	2 503,00	4 004,00	2 503,00	4 004,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	433 693,30	0,00	433 693,30
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>		<b>1 686 339,20</b>	<b>2 217 583,20</b>	<b>1 686 339,20</b>	<b>2 217 583,20</b>
	udziały lub akcje	976 339,20	2 217 583,20	976 339,20	2 217 583,20
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	710 000,00	0,00	710 000,00	0,00
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>		<b>2 319 044,37</b>	<b>317 050,61</b>	<b>2 319 044,37</b>	<b>317 050,61</b>
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 319 044,37	317 050,61	2 319 044,37	317 050,61
	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 552 508,77</b>	<b>4 548 501,59</b>	<b>4 552 508,77</b>	<b>4 548 501,59</b>

PASywa		31.12.2022	31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 352 057,26</b>	<b>3 938 775,70</b>	<b>4 352 057,26</b>	<b>3 938 775,70</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>7 231 283,90</b>	<b>2 922 000,00</b>	<b>7 231 283,90</b>	<b>2 922 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 808 507,58</b>	<b>2 818 507,58</b>	<b>1 808 507,58</b>	<b>2 818 507,58</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 808 507,58	1 818 507,58	1 808 507,58	1 818 507,58
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 801 731,88</b>	<b>-1 250 034,38</b>	<b>-1 801 731,88</b>	<b>-1 250 034,38</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 886 002,34</b>	<b>-551 697,50</b>	<b>-2 886 002,34</b>	<b>-551 697,50</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>200 451,51</b>	<b>609 725,89</b>	<b>200 451,51</b>	<b>609 725,89</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>200 451,51</b>	<b>609 725,89</b>	<b>200 451,51</b>	<b>609 725,89</b>
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>200 451,51</b>	<b>609 725,89</b>	<b>200 451,51</b>	<b>609 725,89</b>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 856,20	488 305,85	34 856,20	488 305,85
	do 12 miesięcy	34 856,20	488 305,85	34 856,20	488 305,85
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	111 111,11	111 111,11	111 111,11	111 111,11
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 251,99	10 308,93	24 251,99	10 308,93
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 232,21	0,00	5 232,21	0,00
	i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>PASywa RAZEM</b>	<b>4 552 508,77</b>	<b>4 548 501,59</b>	<b>4 552 508,77</b>	<b>4 548 501,59</b>

	Rachunek zysków i strat	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 072 915,85</b>	<b>2 520 579,61</b>	<b>40 798,24</b>	<b>-15 792,63</b>
	- w tym od jednostek powiązanych			0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	76 570,77	0,00	10 717,11	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	996 345,08	2 520 579,61	30 081,13	-15 792,63
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 786 308,57</b>	<b>2 481 175,75</b>	<b>354 209,57</b>	<b>108 073,29</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	105 297,77	26 524,09	23 348,81	24 849,89
III.	Usługi obce	712 901,56	589 766,37	206 638,06	161 026,63
IV.	Podatki i opłaty,	29 960,15	46 351,96	3 777,05	16 799,78
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	168 371,26	109 245,00	81 210,67	25 419,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	20 305,33	1 296,00	12 787,90	1 296,00
	- emerytalne	0,00	1 296,00	0,00	1 296,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	5 144,76	0,00	2 049,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	749 472,50	1 702 847,57	26 447,08	-123 367,44
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-713 392,72</b>	<b>39 403,86</b>	<b>-313 411,33</b>	<b>-123 865,92</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>552 147,94</b>	<b>0,00</b>	<b>552 147,94</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	552 147,94	0,00	552 147,94	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>491 535,84</b>	<b>385 050,24</b>	<b>0,00</b>	<b>336 892,74</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	335 009,30	0,00	335 009,30
III.	Inne koszty operacyjne	491 535,84	50 040,94	0,00	1 883,44
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-652 780,62</b>	<b>-345 646,38</b>	<b>238 736,61</b>	<b>-460 758,66</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>60 469,42</b>	<b>546 991,75</b>	<b>4 129,07</b>	<b>-876 208,25</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	4 129,07	0,00	4 129,07	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	56 340,35	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	546 403,20	0,00	-876 796,80
V.	Inne	0,00	588,55	0,00	588,55
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2 293 691,14</b>	<b>753 042,87</b>	<b>-162 758,06</b>	<b>733 396,79</b>
I.	Odsetki, w tym:	36 255,09	13 541,76	18 912,20	41,76
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	322 334,16	0,00	63 933,72	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 935 061,64	733 305,42	-245 631,60	733 305,42
IV.	Inne	40,25	6 195,69	27,62	49,61
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( F +G-H)</b>	<b>-2 886 002,34</b>	<b>-551 697,50</b>	<b>405 623,74</b>	<b>-2 070 363,70</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-2 886 002,34</b>	<b>-551 697,50</b>	<b>405 623,74</b>	<b>-2 070 363,70</b>



L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
<b>A</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Wynik finansowy netto	-2 886 002,34	-551 697,50	405 623,74	-2 070 363,70
<b>II.</b>	<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>2 798 329,35</b>	<b>-302 084,29</b>	<b>-107 281,91</b>	<b>2 082 666,04</b>
	1. amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	-13 500,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 201 055,45	197 943,98	-181 697,88	1 621 143,98
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	229 818,64	-466 529,88	-28 259,05	-469,65
	7. Zmiana stanu należności	801 729,64	-492 835,86	225 900,03	252 367,86
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	-434 274,38	459 337,47	-123 225,01	223 123,85
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)</b>	<b>-87 672,99</b>	<b>-853 781,79</b>	<b>298 341,83</b>	<b>12 302,34</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>1 045 538,86</b>	<b>230 000,00</b>	<b>612 587,37</b>	<b>230 000,00</b>
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	1 045 538,86	230 000,00	612 587,37	230 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 045 538,86	0,00	612 587,37	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	1 045 538,86	0,00	612 587,37	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	266 000,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 218 900,92</b>	<b>225 000,00</b>	<b>1 374 637,29</b>	<b>-5 000,00</b>
	1. Nabycie wartości niem.at.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	2 218 900,92	225 000,00	1 374 637,29	-5 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	225 000,00	0,00	-2 500,00
	b) w pozostałych jednostkach	2 218 900,92	0,00	1 374 637,29	-2 500,00
	- nabycie aktywów finansowych	2 218 900,92	0,00	1 374 637,29	-2 500,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	266 000,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 173 362,06</b>	<b>5 000,00</b>	<b>-762 049,92</b>	<b>235 000,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>I.Wpływy</b>	<b>3 569 283,90</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>3 012 283,90</b>	<b>0,00</b>
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	3 309 283,90	1 000 000,00	3 012 283,90	0,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	260 000,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>306 255,09</b>	<b>13 541,76</b>	<b>288 912,20</b>	<b>41,76</b>
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	270 000,00	0,00	270 000,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	36 255,09	13 541,76	18 912,20	41,76
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)</b>	<b>3 263 028,81</b>	<b>986 458,24</b>	<b>2 723 371,70</b>	<b>-41,76</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)</b>	<b>2 001 993,76</b>	<b>137 676,45</b>	<b>2 259 663,61</b>	<b>247 260,58</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 001 993,76</b>	<b>137 676,45</b>	<b>2 259 663,61</b>	<b>247 260,58</b>
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek roku obrotowego</b>	<b>317 050,61</b>	<b>179 374,16</b>	<b>59 380,76</b>	<b>69 790,03</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym</b>	<b>2 319 044,37</b>	<b>317 050,61</b>	<b>2 319 044,37</b>	<b>317 050,61</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
I	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>3 938 775,70</b>	<b>3 490 473,20</b>	<b>934 149,62</b>	<b>3 490 473,20</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 938 775,70	3 490 473,20	934 149,62	3 490 473,20
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 922 000,00	2 922 000,00	3 922 000,00	2 922 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	4 309 283,90	0,00	3 309 283,90	0,00
	a. zwiększenia (rejestracja w KRS)	4 309 283,90	0,00	3 309 283,90	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>7 231 283,90</b>	<b>2 922 000,00</b>	<b>7 231 283,90</b>	<b>2 922 000,00</b>
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 818 507,58	1 818 507,58	2 105 507,58	1 818 507,58
2.1	zmiany kapitału zapasowego	-1 010 000,00	1 000 000,00	-297 000,00	1 000 000,00
	a) zwiększenia	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	emisja akcji serii	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-1 010 000,00	0,00	-297 000,00	0,00
	- rejestracja w KRS kapitału minus koszty emisji	-1 010 000,00	0,00	-297 000,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>1 808 507,58</b>	<b>2 818 507,58</b>	<b>1 808 507,58</b>	<b>2 818 507,58</b>
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał wpłacony nie zarejestrowany)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-1 250 034,38	-750 421,16	-1 801 731,88	-1 250 034,38
5.1	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 250 034,38	-750 421,16	-1 801 731,88	-1 250 034,38
	a. zwiększenia	0,00	-499 613,22	0,00	1 518 666,20
	b. zmniejszenia	-551 697,50	0,00	-3 291 626,08	0,00
<b>5.2</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 801 731,88</b>	<b>-1 250 034,38</b>	<b>-5 093 357,96</b>	<b>268 631,82</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-2 886 002,34</b>	<b>-551 697,50</b>	<b>405 623,74</b>	<b>-2 070 363,70</b>
	a. zysk netto		0,00	405 623,74	0,00
	b. strata	-2 886 002,34	-551 697,50	0,00	-2 070 363,70
II	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>4 352 057,26</b>	<b>3 938 775,70</b>	<b>4 352 057,26</b>	<b>3 938 775,70</b>
III	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)</b>	<b>4 352 057,26</b>	<b>3 938 775,70</b>	<b>4 352 057,26</b>	<b>3 938 775,70</b>