

# **JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE OKRESOWE ZA II KWARTAŁ 2023 r.**

(dane za okres 01-04-2023 r. do 30-06-2023 r.)

**BRIDGE SOLUTIONS HUB S.A.**  
z siedzibą w Warszawie



Warszawa, dnia 14 sierpnia 2023 r.

# SPIS TREŚCI

I.	PODSUMOWANIE II KWARTAŁU 2023 R. ....	3
II.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....	4
III.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI .....	5
IV.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH POLITYKI RACHUNKOWOŚCI .....	6
V.	DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE .....	7
VI.	KOMENTARZ SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W II KWARTALE 2023 R. ...	13
VII.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ .....	13
VIII.	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIE SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIE OBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	14
IX.	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	14
X.	INFORMACJE NA TEMAT REALIZACJI CELÓW EMISYJNYCH I KOMENTARZ SPÓŁKI ODNOŚNIE STOPNIA REALIZACJI PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ ICH HARMONOGRAM .....	14
XI.	PROGNOZY FINANSOWE .....	15
XII.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	15
XIII.	STRUKTURA AKCJONARIATU .....	15
XIV.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	15

# I. Podsumowanie II kwartału 2023 r.

## Działalność podstawowa\*

W ramach podstawowej działalności w okresie od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Emitent odnotował następujące istotne zdarzenia:

- Drugi kwartał zamknięty został łączną wartością przychodów na kwotę 2 317 402,86 zł. netto 763 851,76 zł netto, co stanowi wzrost o 303,38 % w ujęciu kwartał do kwartału. Powyższe wynika z rozpoczęcia w drugim kwartale działalności związanej z nabyciem przez Emitenta zorganizowanej części przedsiębiorstwa, o której informowano w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2023 z dnia 9 marca 2023 r. oraz w raporcie okresowym za pierwszy kwartał 2023 r.;
- Emitent rozpoczął działalność związaną z dystrybucją i sprzedażą komponentów do samochodów, tj. zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji samochodowej.
- Emitent kontynuował rozwój oraz monetyzację aplikacji wpadaj.pl.

\* Zarząd Emitenta podjął decyzję o nieujawnianiu nazw i danych tych kontrahentów, którzy nie wyrazili na to jednoznacznej zgody, ze względu na poufny charakter usług Emitenta wobec działań kontrahentów.

## Działalność nowych projektów rozwojowych:

W II kwartale 2023 r. miały miejsce następujące główne zdarzenia dotyczące projektów rozwojowych Emitenta:

- Baza salonów, które zarejestrowały się w aplikacji Wpadaj.pl (od początku działalności) wyniosła na koniec II kwartału 2023 r. 6 516 salonów, co stanowi wzrost o 11,7 % w ujęciu kwartał do kwartału. W samym II kwartale 2023 roku przybyło 683 salonów w porównaniu z 873 w kwartale poprzednim. Liczba zarejestrowanych w tym czasie wizyt w ramach Wpadaj.pl wyniosła 320 649, co oznacza że była o 23,5 % wyższa niż w I kwartale 2023 roku. Przełożyło się to na prawie 442 tys. wysłanych smsów (wzrost o 18,3% w ujęciu kwartał do kwartału). Emitent odnotował także w II kwartale 2023 r. 55 migracji użytkowników B2B z innych konkurencyjnych systemów. Emitent w czasie II kwartału 2023 r. dalej rozwijał i poszerzał funkcjonalności aplikacji Wpadaj.pl. Monetyzacja w II kwartale 2023 r. wzrosła w ujęciu kwartał do kwartału o 37,8% do poziomu 77,232.67 zł. Emitent w czasie II kwartału 2023 r. kontynuował prace nad poprawą retencji użytkowników B2B Wpadaj.pl.
- W II kwartale 2023 r. Emitent dokonał implementacji i przystosowania nabytego w dniu 9 marca 2023 r. przedsiębiorstwa w ramach którego rozpoczęto prowadzenie działalności gospodarczej w branży automotive - dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów w postaci zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji. Emitent rozpoczął budowę siatki dystrybucji oraz kanałów sprzedaży na terenie poszczególnych krajów europejskich. Rozpoczęto również wstępnie dystrybucję oraz sprzedaż towarów na pierwszych rynkach zagranicznych.

## II. Podstawowe informacje o Spółce

<b>Firma:</b>	<b>Bridge Solutions Hub S.A.</b>
<b>Siedziba:</b>	<b>Warszawa</b>
<b>Adres siedziby:</b>	<b>ul. Zygmunta Vogla 2A , 02-963 Warszawa</b>
<b>Adres korespondencyjny:</b>	<b>ul. Zygmunta Vogla 2A , 02-963 Warszawa</b>
<b>NIP:</b>	<b>5222967030</b>
<b>REGON:</b>	<b>142524552</b>
<b>KRS:</b>	<b>0000887045</b>
<b>Telefon</b>	<b>+48 22 400 44 66</b>
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<b>biuro@bshub.pl</b>
<b>Adres strony internetowej:</b>	<b>www.<a href="http://www.bshub.pl">bshub.pl</a></b>

---

### Zarząd:

- Arkadiusz Maciejewski – Prezes Zarządu
- Agnieszka Nowicka – Wiceprezes Zarządu

### Rada Nadzorcza:

- Joanna Kasperska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Ludwik Sobolewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Fabian Żwirko – Członek Rady Nadzorczej
- Bolesław Porolniczak - Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Lutek - Członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Podstawowymi elementami działalności Spółki są obecnie:

- 1) szeroko pojęte usługi marketingu, w tym w szczególności:
  - a) Outdoor - zakup, wynajem powierzchni reklamowych, jak również wszystkie prace związane z obsługą kampanii marketingowych na tychże nośnikach;
  - b) Media - usługi związane z kompleksową realizacją kampanii mediowych/reklamowych w następujących kanałach: telewizja, radio, prasa, internet (digital, GoogleAds, aplikacje,

FacebookAds), mobile, prowadzenie kont w mediach społecznościowych oraz kompleksowa usługa Performance Marketing w sieci internetowej dla klientów zewnętrznych;

- 2) Rozwój oraz komercjalizacja własnych projektów technologicznych (obecnie naczelny - Wpadaj.pl) oraz związanych z tym nowych modeli przychodowych związanych z dynamicznie rosnącym rynkiem e-commerce w oparciu o model Calendar-as-a-Service;
- 3) Szeroko pojęte usługi informatyczne dla podmiotów zewnętrznych;
- 4) Dystrybucja i sprzedaż komponentów do samochodów, tj. zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji samochodowej.

W II kwartale, zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami rozpoczęto działalność polegającą na dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów, w postaci zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji samochodowej. Rozpoczęcie działalności było efektem wcześniejszego nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa przystosowanej do prowadzenia tego typu działalności.

### **III. Oświadczenie Zarządu Spółki**

#### **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BRIDGE SOLUTIONS HUB S.A.**

#### **dotyczące informacji finansowych i danych za II kwartał 2023 r.**

Zarząd Bridge Solutions Hub Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Emitent” lub „Spółka”) przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe okresowe za okres od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r., na który składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat
- c) rachunek przepływów pieniężnych
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym

wraz z danymi porównawczymi za ten sam okres w roku 2022 r.

Zarząd Bridge Solutions Hub Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

*Warszawa, 14.08.2023 r.*

***Arkadiusz Maciejewski***

*Prezes Zarządu Bridge Solutions Hub S.A.*

***Agnieszka Nowicka***

## **IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości**

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za II kwartał 2023 roku:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek zgodnych z okresem ekonomicznej użyteczności składników majątku, określonej w polityce rachunkowości Spółki.
- 2) Inwestycje w aktywa finansowe wyceniane są w następujący sposób:
  - krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest wg wartości godziwej,
  - należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość; pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
  - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
  - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
- 3) Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statutem). Spółka tworzy następujące kapitały własne:
  - kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej,
  - kapitał zapasowy,
- 4) zysk(strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która zostanie pokryta zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- 5) zysk/strata netto roku obrotowego – stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
- 6) Koszty wyemitowania instrumentów związanych z kapitałem własnym są księgowane jako

zmniejszenie kapitału. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców są prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

- 7) Zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej, przypisanej temu zobowiązaniu, wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
- 8) Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
- 9) Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.
- 10) Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.
- 11) Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Poniżej przedstawiono zmiany zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do raportu rocznego za 2020 r. (sprzed przekształcenia Spółki – zmiany formy prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną):

- 1) Okres ekonomicznej użyteczności składników pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zmieniony z 5 lat na 7 lat.
- 2) Emitent rozpoczął tworzenie rezerw i ustalanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- 3) Koszty wyemitowania instrumentów związanych z kapitałem własnym są księgowane jako zmniejszenie kapitału własnego.
- 4) Emitent rozpoczął sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## V. Dane finansowe jednostkowe:

### Bilans – Aktywa

	Bilans - Aktywa	2023-06-30	2022-06-30
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 306 259,34</b>	<b>2 006 426,01</b>
A. I.	Wartości niematerialne i prawne	2 033 503,98	1 462 876,29
A. I. 1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
A. I. 2.	Wartość firmy	-	-
A. I. 3.	Inne wartości niematerialne i prawne	753 387,29	747 965,44

A. I. 4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 280 116,69	714 910,85
A. II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	171 126,63	543 549,72
A. II. 1.	Środki trwałe	171 126,63	543 549,72
A. II. 2.	Środki trwałe w budowie	-	-
A. II. 3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
A. III.	Należności długoterminowe	-	-
A. III. 1.	Od jednostek powiązanych	-	-
A. III. 2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A. III. 3.	Od pozostałych jednostek	-	-
A. IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
A. IV. 1.	Nieruchomości	-	-
A. IV. 2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
A. IV. 3.	Długoterminowe aktywa trwałe	-	-
A. IV. 4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
A. V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 628,73	-
A. V. 1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 628,73	-
A. V. 2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 079 174,59</b>	<b>2 920 985,87</b>
B. I.	Zapasy	1 857 585,59	-
B. I. 1.	Materiały	-	-
B. I. 2.	Półprodukty i produkcja w toku	-	-
B. I. 3.	Produkty gotowe	-	-
B. I. 4.	Towary	930 688,17	-
B. I. 5.	Zaliczki na poczet dostaw	926 897,42	-
B. II.	Należności krótkoterminowe	1 022 951,66	764 291,11
B. II. 1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
B. II. 2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B. II. 3.	Należności od pozostałych jednostek	1 022 951,66	764 291,11
B. III.	Inwestycje krótkoterminowe	193 777,34	2 153 700,13
B. III. 1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	193 777,34	2 153 700,13
B. III. 2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 860,00	2 994,63
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>	-	-
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 385 433,93</b>	<b>4 927 411,88</b>

## Bilans – Pasywa

Bilans - Pasywa		2023-06-30	2022-06-30
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>3 572 985,64</b>	<b>4 138 195,85</b>
A. I.	Kapitał podstawowy	1 596 529,00	1 596 529,00
A. II.	Kapitał zapasowy	3 066 821,79	3 066 821,79
A. III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-



A. IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
A. V.	Zysk/Strata z lat ubiegłych	- 1 299 441,37	- 359 357,99
A. VI.	Zysk/Strata netto	209 076,22	- 165 796,95
A. VII.	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 812 448,29</b>	<b>789 216,03</b>
B. I.	Rezerwa na zobowiązania	5 121,12	-
B. I. 1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	5 121,12	-
B. I. 2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
B. I. 3.	Pozostałe rezerwy	-	-
B. II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
B. II. 1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
B. II. 2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B. II. 3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
B. III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 603 147,17	789 216,03
B. III. 1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
B. III. 2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B. III. 3.	Wobec pozostałych jednostek	1 603 147,17	789 216,03
B. III. 4.	Fundusze specjalne	-	-
B. IV.	Rozliczenia międzyokresowe	204 180,00	-
B. IV. 1.	Ujemna wartość firmy	-	-
B. IV. 2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	204 180,00	-
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 385 433,93</b>	<b>4 927 411,88</b>

#### Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.04.2023- 30.06.2023	01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>2 317 402,86</b>	<b>3 081 254,62</b>	<b>1 326 456,08</b>	<b>1 964 929,05</b>
	- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
A. I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	972 302,26	1 736 154,02	1 326 456,08	1 964 929,05
A. II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
A. III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
A. IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	1 345 100,60	1 345 100,60	-	-
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 718 917,91</b>	<b>2 857 673,59</b>	<b>1 068 357,83</b>	<b>2 126 426,77</b>
B. I.	Amortyzacja	40 241,53	80 483,05	59 487,13	118 974,43
B. II.	Zużycie materiałów i energii	4 313,72	16 513,95	3 485,24	10 568,76
B. III.	Usługi obce	854 008,32	1 577 609,17	796 396,14	1 605 808,30
B. IV.	Podatki i opłaty, w tym:	324,00	750,00	-	-

B. V.	Wynagrodzenia	218 568,67	522 752,18	175 717,84	323 835,75
B. VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	33 322,84	78 350,19	31 089,21	57 098,90
B. VII.	Pozostałe koszty	18 904,47	31 980,69	2 182,27	10 140,63
B. VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	549 234,36	549 234,36	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>598 484,95</b>	<b>223 581,03</b>	<b>258 098,25</b>	<b>- 161 497,72</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>9 090,43</b>	<b>10 290,43</b>	<b>3,35</b>	<b>460,72</b>
D. I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
D. II.	Dotacje	-	-	-	-
D. III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
D. IV.	Pozostałe przychody operacyjne	9 090,43	10 290,43	3,35	460,72
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,86</b>	<b>3,01</b>	<b>19,60</b>	<b>19,70</b>
E. I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
E. II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
E. III.	Pozostałe koszty operacyjne	1,86	3,01	19,60	19,70
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>607 573,52</b>	<b>233 868,45</b>	<b>258 082,00</b>	<b>- 161 056,70</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 748,00</b>	<b>3 748,00</b>	<b>13 991,79</b>	<b>13 991,79</b>
G. I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
G. I. a.	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
G. I. b.	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
G. II.	Odsetki uzyskane	3 748,00	3 748,00	13 991,79	13 991,79
G. III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
G. IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
G. V.	Inne	-	-	-	-
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>28 485,68</b>	<b>28 540,23</b>	<b>6 824,78</b>	<b>14 359,04</b>
H. I.	Odsetki, w tym:	75,41	75,41	12 619,20	12 674,47
H. II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
H. III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
H. IV.	Pozostałe	28 410,27	28 464,82	- 5 794,42	1 684,57
<b>I.</b>	<b>Zysk/Strata brutto</b>	<b>582 835,84</b>	<b>209 076,22</b>	<b>265 249,01</b>	<b>- 161 423,95</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy od osób prawnych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4 373,00</b>	<b>4 373,00</b>

K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk/strata netto	582 835,84	209 076,22	260 876,01	- 165 796,95

#### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>	<b>-534 153,52</b>	<b>-1 384 882,14</b>	<b>-85 942,91</b>	<b>-457 630,19</b>
A. I.	Zysk (strata) netto	582 835,84	209 076,22	260 876,01	-165 796,95
A. II.	Korekty razem:	-1 116 989,36	-1 593 958,36	-346 818,92	-291 833,24
A. II. 1.	Amortyzacja	40 241,53	80 483,05	59 487,13	118 974,43
A. II. 2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	28 464,82	28 464,82	-	-
A. II. 3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 748,00	-3 748,00	1317,32	-1317,32
A. II. 4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 000,00	398 040,74	-	-
A. II. 5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
A. II. 6.	Zmiana stanu zapasów	-1 409 544,85	-1 857 585,59	10 185,00	-
A. II. 7.	Zmiana stanu należności	-320 125,55	-764 157,30	-568 617,04	-420 203,33
A. II. 8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	512 688,39	305 291,59	219 831,83	37 702,65
A. II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	83 546,74	217 764,77	-69 023,16	-26 989,67
A. II. 10.	Inne korekty	1 487,56	1 487,56	-	-
A. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-534 153,52	-1 384 882,14	-85 942,91	-457 630,19
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-72 867,00</b>	<b>-147 771,39</b>	<b>-818 059,06</b>	<b>-962 549,35</b>
B. I.	Wpływy	-	-	674 013,70	674 013,70
B. I. 1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
B. I. 2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
B. I. 3.	Zbycie aktywów finansowych, z tego:	-	-	151 000,00	151 000,00
B. I. 4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	523 013,70	523 013,70
B. II.	Wydatki	72 867,00	147 771,39	1 492 072,76	1 636 563,05
B. II. 1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	301 563,05	301 563,05
B. II. 2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	72 867,00	146 771,39	-144 490,29	-

B. II. 3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
B. II. 4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	1 000,00	1 335 000,00	1 335 000,00
B. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-72 867,00	-147 771,39	-818 059,06	-962 549,35
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>276 569,12</b>	<b>253 138,28</b>	<b>-52 910,24</b>	<b>-76 396,35</b>
C. I.	Wpływy	300 000,00	300 000,00	-	-
C. I. 1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
C. I. 2.	Kredyty i pożyczki	300 000,00	300 000,00	-	-
C. I. 3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
C. I. 4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
C. II.	Wydatki	23 430,88	46 861,72	52 910,24	76 396,35
C. II. 1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-
C. II. 2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
C. II. 3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
C. II. 4.	Spłaty kredytów i pożyczek	23 430,88	46 861,72	40 291,04	63 721,88
C. II. 5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
C. II. 6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
C. II. 7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
C. II. 8.	Odsetki	0,00	0,00	12 619,20	12 674,47
C. II. 9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	276 569,12	253 138,28	-52 910,24	-76 396,35
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>-330 451,40</b>	<b>-1 279 515,25</b>	<b>-956 912,21</b>	<b>-1 496 575,89</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-330 451,40</b>	<b>-1 279 515,25</b>	<b>-956 912,21</b>	<b>-1 496 575,89</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>524 228,74</b>	<b>1 473 292,59</b>	<b>1 272 228,77</b>	<b>1 811 892,45</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym</b>	<b>193 777,34</b>	<b>193 777,34</b>	<b>315 316,56</b>	<b>315 316,56</b>

#### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.04.2023-30.06.2023	01.01.2023-30.06.2023	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 990 149,80</b>	<b>3 363 909,42</b>	<b>4 303 992,80</b>	<b>4 303 992,80</b>
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 990 149,80	3 363 909,42	3 866 823,84	4 303 992,80
I. a. 1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 596 529,00	1 596 529,00	1 596 529,00	1 505 000,00

I. a. 2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 066 821,79	3 066 821,79	3 066 821,79	2 465 901,31
I. a. 3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
I. a. 4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	692 449,48
I. a. 5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 673 200,99	-1 299 441,37	- 786 030,95	- 359 357,99
I. a. 6.	Wynik finansowy netto	582 835,84	209 076,22	260 876,01	- 165 796,95
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 572 985,64</b>	<b>3 572 985,64</b>	<b>4 138 195,85</b>	<b>4 138 195,85</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 572 985,64</b>	<b>3 572 985,64</b>	<b>4 138 195,85</b>	<b>4 138 195,85</b>

## **VI. Komentarz Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2023 r.**

W II kwartale 2023 r. zaistniały następujące istotne wydarzenia dotyczące Emitenta:

- Spółka po okresie przygotowania do rozpoczęcia kolejnego przedmiotu działalności w ramach nabytego w I kwartale przedsiębiorstwa wyposażonego w zorganizowany zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczony do prowadzenia działalności gospodarczej w branży automotive - dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów, w II kwartale rozpoczęła jako dystrybutor sprzedaż zestawów do samodzielnego serwisowania klimatyzacji samochodowych. Rozpoczęcie działalności w powyższym zakresie pozwoliło na wygenerowanie znaczącego wzrostu przychodów oraz zysku w II kwartale.
- W ocenie Spółki skalowanie Wpadaj.pl odbywa się w tempie dostosowanym do możliwości finansowania wzrostu aplikacji środkami własnymi Emitenta. Wzrost organiczny zasięgów Wpadaj.pl jest na zadowalającym poziomie. Ewentualne dalsze skokowe przyspieszenie wzrostu w ocenie Emitenta może nastąpić po ewentualnym pozyskaniu dodatkowych środków na rozwój. Biznes podstawowy kształtuje się na stabilnym poziomie. Sytuacja płynnościowa Spółki jest dobra.

## **VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

## **VIII. Wskazanie przyczyn nie sporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nie objętej konsolidacją.**

Nie dotyczy.

## **IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.**

Nie dotyczy.

## **X. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz spółki odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji oraz ich harmonogram.**

W II kwartale 2023 r. działania Emitenta koncentrowały się na dalszej realizacji następujących celów emisji:

- Zwiększenie skali akwizycji użytkowników aplikacji Wpadaj.pl (zarówno salonów oraz szukających usług tychże salonów);
- Rozwój (development kodu, UI oraz UX design) funkcjonalności silnika kalendarza/modułu CRM Wpadaj.pl.;
- Development kodu IT oraz komercjalizacja projektu pod roboczą nazwą Wpadaj.pl Lite, będącego uproszczoną formą kalendarza do umawiania spotkań oraz komunikacji z klientami (do zastosowania w wielu branżach);
- W II kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała przygotowania do rozpoczęcia kolejnego przedmiotu działalności w ramach nabytego w I kwartale przedsiębiorstwa wyposażonego w zorganizowany zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczony do prowadzenia działalności gospodarczej w branży automotive - dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów. Emitent w II kwartale rozpoczął jako dystrybutor sprzedaż zestawów do samodzielnego

serwisowania klimatyzacji samochodowych. Rozpoczęcie działalności w powyższym zakresie pozwoliło na wygenerowanie znaczącego wzrostu przychodów oraz zysku w II kwartale. W chwili obecnej spółka rozbudowuje kanały dystrybucji oraz prowadzi czynności usprawniające kwestie logistyczne.

## **XI. Prognozy finansowe**

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2022 ani 2023 rok.

## **XII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.**

W II kwartale 2023 r. Emitent nie prowadził ani nie ubiegał się o wsparcie z żadnych projektów inwestycyjnych wspieranych przez programy rządowe lub europejskie ukierunkowane na rozwój innowacyjności.

## **XIII. Struktura akcjonariatu**

Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, są (według informacji przekazywanych przez akcjonariuszy w trybie ustawy o ofercie publicznej - stan na dzień 30.06.2023):

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Udział w kapitale</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>Udział w głosach</b>
Vithea sp. z o.o.	597 150	37,40%	597 150	37,40%
Violeta Sowa-Łaszkiwicz	331 250	20,75%	331 250	20,75%
Fabian Żwirko	240 000	15,03%	240 000	15,03%
Paweł Cylkowski	146 000	9,14%	146 000	9,14%

## **XIV. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty**

Zatrudnienie u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 czerwca 2023 wyniosło 8,60 etatu.

