

**Raport**  
**ARENA.PL S.A.**  
**za III kwartał 2023 r.**

## 1. Podstawowe informacje o Spółce oraz o spółkach zależnych objętych konsolidacją

<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	00-102 Warszawa, ul. Marszałkowska 111
<b>Biuro Zarządu:</b>	ul. Kościelna 37; 60-537 Poznań
<b>Numer telefonu:</b>	501 866 351, 502 268 824
<b>Adres e-mail:</b>	kontakt@arenasa.pl
<b>Strona www:</b>	www.arenasa.pl
<b>REGON:</b>	141091358
<b>NIP:</b>	5242622771
<b>KRS:</b>	0000296255

### Miejsce rejestracji Spółki oraz numer KRS

Emitent został utworzony na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, zgodnie z którymi spółka akcyjna powstaje z momentem dokonania wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS. Wpis Emitenta w rejestrze przedsiębiorców KRS został dokonany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 8 stycznia 2008 roku pod numerem 0000296255.

### Kapitał zakładowy

Na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 39.703.515 zł i jest opłacony w kwocie 39.006.015 zł. Na kapitał zakładowy składa się 79.407.030 akcji o wartości nominalnej 50 groszy każda akcja. Na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
LMB FIZAN	31.653.221	39,90%
FR Finance S.A.	20.000.000	25,20%
E-COMMERCE INVESTMENT SP. Z O.O.	6.691.407	8,40%
POLSKIE CENTRUM BIOINFORMATYKI SP. Z O.O.	5.405.630	6,80%
TOROX EKO FIZAN	4.163.586	5,20%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	11.493.186	14,50%
RAZEM	79.407.030	100%

E-Commerce Investment Sp. z o.o. oraz FR Finance S.A. są podmiotami zależnymi od LMB FIZAN.

Polskie Centrum Bioinformatyki Sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od TOROX EKO FIZAN.

### **Informacje o podmiocie zależnym (Arena.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu)**

Na dzień 30 września 2023 r. Emitent posiada 128.572 udziałów (100%) w Spółce Arena.pl spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000414789.

W III kwartale 2023 r. funkcję Prezesa Zarządu Arena.pl Sp. z o.o. pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu Arena.pl Sp. z o.o. wchodził Bartosz Berliński.

Arena.pl Sp. z o.o. prowadzi platformę handlową typu marketplace pod adresem: [www.arena.pl](http://www.arena.pl). Platforma umożliwia jej użytkownikom wygodny i bezpieczny zakup nowych produktów w atrakcyjnych cenach przy użyciu komputera, tabletu lub telefonu. Arena.pl działa na rynku e – commerce, który jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się gałęzi gospodarki w Polsce i na świecie.

Na portalu działają wyłącznie profesjonalne, zweryfikowane firmy handlowe, które na bieżąco są weryfikowane przez zespół arena.pl. Sprzedawcy płacą wyłącznie prowizję za sprzedaż towarów. Arena.pl nie pobiera opłat za wystawienie towaru lub jego promocję, a prowizja ze sprzedaży jest niższa od wyznaczonej przez głównego konkurenta – allegro.pl. Serwis ma potencjał zostać realną konkurencją dla liderów rynku w segmencie internetowych serwisów zakupowych.

Technologicznie platforma została stworzona przez zespół specjalistów IT mających doświadczenie zdobyte w takich firmach jak: Walutomat, Allegro czy PayU. Arena.pl może obsłużyć ruch generujący obrót w wartości ok. 500-600 mln zł. rocznie, bez dodatkowych nakładów i kosztów osobowych. Skalowanie oraz raportowanie nie wymagają dodatkowego nakładu pracy.

Platforma charakteryzuje się:

- nowoczesną integracją sklepów z arena.pl przez API (Interfejs Programowania Aplikacji) – pełna automatyzacja przesyłania danych między platformą a sklepem;
- integracją z arena.pl poprzez API z największymi platformami sklepowymi w tym: BaseLinker, IAI;
- nowoczesnymi sposobami płatności, w tym płatnościami ratalnymi i odroczonymi dostarczonymi przez operatora płatności PayU.

Na dzień 30 września 2023 r. liczba zarejestrowanych sklepów wynosi 9253, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 6,5 mln.

### **Informacje o podmiocie zależnym (Bamos S.A. z siedzibą w Poznaniu)**

Emitent posiada 200.000 akcji (100%) w Spółce Bamos spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000966395.

W III kwartale 2023 r. Funkcję Prezesa Zarządu Bamos S.A. pełnił Mariusz Koitka, a funkcję Członka Zarządu pełniła Joanna Mensfeld.

Skład Rady Nadzorczej w III kwartale 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Raczkowski,
- Andrzej Wiczewski,
- Kamil Kowalski.

W dniu 10 stycznia 2023 r. Bamos S.A. otrzymała od Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji zawiadomienie o udzieleniu koncesji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

Uzyskanie przedmiotowej Koncesji pozwala na rozpoczęcie działalności w obszarze nowoczesnych technologii o przeznaczeniu wojskowym, w szczególności służących do wykorzystania w obszarze wojskowych systemów bezpieczeństwa. Koncesja umożliwi Spółce Bamos S.A. zawieranie umów handlowych, w zakresie określonym w Koncesji, zarówno z przedsiębiorstwami z sektora prywatnego jak i podmiotami z sektora publicznego (służby mundurowe).

## **Organy Spółki**

### **Zarząd**

W dniu 18 września 2023 r. Pan Bartosz Berliński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień złożenia. Tego samego dnia na stanowisko Prezesa Zarządu został powołany Pan Jacek Gliniak. Jednocześnie dotychczasowy Prezes Zarządu Pan Wojciech Szymon Kowalski został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień publikacji raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Jacek Gliniak – Prezes Zarządu,
- Wojciech Szymon Kowalski – Wiceprezes Zarządu.

### **Rada Nadzorcza**

W dniu 18 września 2023 r. rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Mariusz Obszański. Tego samego dnia Walne zgromadzenie Akcjonariuszy odwołało z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej: Pana Piotra Krupę, Pana Pawła Turno oraz Pana Andrzeja Dulnika, jednocześnie do Rady Nadzorczej zostali powołani: Pan Mirosław Miller, Pan Paweł Gąsior, Pan Jerzy Kaleta oraz Pan Rafał Gnojnicki.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz dzień publikacji raportu, w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- Rafał Gnojnicki – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mirosław Miller,
- Janusz Kraśniak,
- Paweł Gąsior,
- Jerzy Kaleta.

## **2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu**

### ***Wartości niematerialne i prawne***

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania.

Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

### ***Środki trwałe***

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

### ***Należności***

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### ***Zobowiązania***

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze

ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### ***Inwestycje długoterminowe***

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku, gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia 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),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia 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).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

### ***Inwestycje krótkoterminowe***

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
  - opcje,
  - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
  - kontrakty typu swap,

- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

#### **Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej**

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

#### ***Rezerwy na zobowiązania***

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

#### ***Środki pieniężne***

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### ***Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów***

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.



### ***Kapitały własny***

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

### ***Podatek dochodowy***

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

### **Aktywa z tytułu podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

### **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawkę podatku dochodowego obowiązującego w danym roku podatkowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazwana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

### ***Przychody i zyski***

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów,

albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

### ***Koszty i straty***

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

### ***Wynik finansowy***

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

## **3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**

### ***Rachunek zysków i strat***

	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>LP. WYSZCZEGÓLNIENIE</b>				
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>93 946,69</b>	<b>345 418,89</b>	<b>144 070,93</b>	<b>504 700,06</b>
1. Amortyzacja	0,00	0,00	52,85	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	52,85
3. Usługi obce	70 122,66	142 177,47	45 905,08	186 817,71
4. Podatki i opłaty, w tym:	2 582,16	4 112,16	7 633,00	9 704,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	21 241,87	199 129,26	90 000,00	302 275,90
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	5 368,65
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	480,00	480,00

8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>-93 946,69</b>	<b>-345 418,89</b>	<b>-144 070,93</b>	<b>-504 700,06</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>75 558,66</b>	<b>75 559,14</b>	<b>15 151,20</b>	<b>55 318,63</b>
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	75 558,66	75 559,14	15 151,20	55 318,63
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,16</b>	<b>0,21</b>	<b>4 878,76</b>	<b>45 251,24</b>
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne koszty operacyjne	0,16	0,21	4 878,76	45 251,24
<b>F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-18 388,19</b>	<b>-269 859,96</b>	<b>-133 798,49</b>	<b>-494 632,67</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>8 173,48</b>	<b>13 642,22</b>	<b>73 656,29</b>	<b>23 828,52</b>
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	23 498,00	23 498,00
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
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	8 173,48	13 642,22	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	50 158,29	0,00
5. Inne	0,00	0,00	0,00	330,52
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>56 572,68</b>	<b>84 251,48</b>	<b>93,70</b>	<b>95 171,81</b>
1. Odsetki, w tym:	8 941,76	14 158,69	93,70	281,10
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	47 630,92	70 092,79	0,00	94 890,71
4. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk/Strata brutto</b>	<b>-66 787,39</b>	<b>-340 469,22</b>	<b>-60 235,90</b>	<b>-565 975,96</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-12 274,00</b>	<b>-111 826,00</b>	<b>-5 768,00</b>	<b>-20 925,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk/Strata netto</b>	<b>-54 513,39</b>	<b>-228 643,22</b>	<b>-54 467,90</b>	<b>-545 050,96</b>

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
	PLN	PLN
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 355 534,74</b>	<b>52 881 495,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 913 325,74</b>	<b>52 587 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 913 325,74	52 587 000,00
a. w jednostkach powiązanych	11 913 325,74	52 587 000,00
- udziały i akcje	11 913 325,74	52 587 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>442 209,00</b>	<b>294 495,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	442 209,00	294 495,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 056 806,68</b>	<b>1 674 753,22</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>49 200,00</b>	<b>49 200,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>63 984,00</b>	<b>136 037,23</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	12 206,70
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	12 094,80
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	12 094,80
b.	inne	0,00	0,00
		111,90	111,90
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	63 872,10	123 830,53
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	63 071,00	119 404,92
c.	inne	801,10	
d.	dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>941 438,38</b>	<b>1 487 549,93</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	941 438,38	1 487 549,93
a.	w jednostkach powiązanych	632 574,78	751 274,78
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	553 484,83	672 184,83
-	udzielone pożyczki	79 089,95	79 089,95
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	293 471,20	665 919,29
-	udziały i akcje	291 876,40	664 324,49
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	1 594,80	1 594,80
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 392,40	70 355,86
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	15 392,40	70 355,86
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00

-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 184,30</b>	<b>1 966,06</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>697 500,00</b>	<b>5 677 168,74</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<hr/>			
<b>Aktywa razem</b>		<b>14 109 841,42</b>	<b>60 233 416,96</b>

P A S Y W A		30.09.2023	30.09.2022
		PLN	PLN
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>			
<b>A.</b>		<b>12 442 106,10</b>	<b>56 809 812,85</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>39 703 515,00</b>	<b>37 853 515,00</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał zapasowy, w tym:</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>16 685 499,48</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	<b>0,00</b>	<b>16 685 499,48</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- na udziały (akcje) własne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk ( strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-34 438 102,06</b>	<b>-4 589 487,05</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk ( strata) netto</b>	<b>-228 643,22</b>	<b>-545 050,96</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 667 735,32</b>	<b>3 423 604,11</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>112 403,00</b>	<b>284 833,00</b>
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	112 403,00	194 141,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	90 692,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	<b>0,00</b>	<b>90 692,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>53 305,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	53 305,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 555 332,32</b>	<b>3 085 466,11</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	305 537,76	2 102 232,76
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	305 537,76	2 102 232,76
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 249 794,56	983 233,35
a.	kredyty i pożyczki	366 614,55	63 153,16
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	55 642,29	18 604,53
-	do 12 miesięcy	55 642,29	18 604,53
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	19 963,88	236,00
h.	z tytułu wynagrodzeń	116 334,18	210 000,00
i.	inne	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

<b>Pasywa razem</b>	<b>14 109 841,42</b>	<b>60 233 416,96</b>
---------------------	----------------------	----------------------

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 670 749,32	51 298 323,99

	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>12 670 749,32</b>	<b>51 298 323,99</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>39 703 515,00</b>	<b>31 903 515,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>5 950 000,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 950 000,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 950 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>39 703 515,00</b>	<b>37 853 515,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>16 685 499,48</b>
<b>3.1</b>	<b>Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
<b>3.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>16 685 499,48</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 589 487,05</b>	<b>-4 589 487,05</b>
<b>5.1</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
<b>5.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-4 589 487,05</b>	<b>-3 766 026,87</b>
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.5</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-4 589 487,05</b>	<b>-3 766 026,87</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	-29 848 615,01	-823 460,18



	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-29 848 615,01	-823 460,18
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.6</b>	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 438 102,06	-4 589 487,05
<b>5.7</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-228 643,22</b>	<b>-545 050,96</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-228 643,22	-545 050,96
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>12 442 106,10</b>	<b>56 809 812,85</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>12 442 106,10</b>	<b>56 809 812,85</b>

### Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023-	01.01.2023-	01.07.2022-	01.01.2022-	
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022	
	PLN	PLN	PLN	PLN	
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-54 513,39</b>	<b>-228 643,22</b>	<b>-54 467,90</b>	<b>-545 050,96</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-6 469,93</b>	<b>-246 209,89</b>	<b>308 740,31</b>	<b>-47 211,65</b>
	1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 941,76	14 158,69	-23 404,30	-23 216,90
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 454,44	56 450,57	-50 158,29	94 890,71
	5. Zmiana stanu rezerw	-87 595,00	-138 530,00	-2 620,00	-51 400,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	54 281,00	46 537,00	7 989,91	97 435,06
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-24 187,54	-142 731,73	106 431,49	-174 642,46
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 635,41	-82 094,42	-5 202,27	9 721,94
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-60 983,32</b>	<b>-474 853,11</b>	<b>-21 431,36</b>	<b>-592 262,61</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>63 196,24</b>	<b>159 000,11</b>	<b>40 000,00</b>	<b>220 000,00</b>
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	63 196,24	159 000,11	40 000,00	70 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	10 700,00	88 700,00	40 000,00	70 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	52 496,24	70 300,11	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	52 496,24	70 300,11	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	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	150 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>-40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 140 778,54</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-40 000,00	0,00	-1 140 778,54
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-40 000,00	0,00	-1 140 778,54
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>63 196,24</b>	<b>119 000,11</b>	<b>40 000,00</b>	<b>-920 778,54</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 000,00</b>	<b>291 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>850 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 000,00	291 000,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	850 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	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, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>1 000,00</b>	<b>291 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>850 000,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>3 212,92</b>	<b>-64 853,00</b>	<b>18 568,64</b>	<b>-663 041,15</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:</b>	<b>3 212,92</b>	<b>-64 853,00</b>	<b>18 568,64</b>	<b>-663 041,15</b>
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>12 179,48</b>	<b>80 245,40</b>	<b>51 787,22</b>	<b>733 397,01</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>15 392,40</b>	<b>15 392,40</b>	<b>70 355,86</b>	<b>70 355,86</b>
- ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

#### 4. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

##### *Rachunek zysków i strat*

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>966 628,70</b>	<b>2 869 613,53</b>	<b>1 092 490,65</b>	<b>2 127 255,63</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	966 628,70	2 869 613,53	1 092 490,65	2 127 255,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 431 018,93</b>	<b>4 522 258,41</b>	<b>2 487 842,95</b>	<b>6 369 135,41</b>
I. Amortyzacja	381 857,15	1 145 571,51	382 033,92	1 146 491,78
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	4 462,55	4 551,96
III. Usługi obce	451 231,62	1 436 554,85	824 324,40	2 469 460,78
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	2 852,58	5 537,33	11 371,78	13 845,97
V. Wynagrodzenia	75 519,40	366 845,32	138 163,98	492 926,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 873,60	36 858,89	10 090,30	41 665,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	507 684,58	1 530 890,51	1 117 396,02	2 200 193,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>-464 390,23</b>	<b>-1 652 644,88</b>	<b>-1 395 352,30</b>	<b>-4 241 879,78</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>80 485,01</b>	<b>88 565,73</b>	<b>55 324,44</b>	<b>80 210,91</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	20 780,07
IV. Inne przychody operacyjne	80 485,01	88 565,73	55 324,44	59 430,84
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>8 241,89</b>	<b>66 942,88</b>	<b>59 967,46</b>	<b>134 729,72</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	8 154,51	61 536,82	14 502,02	78 536,38
III. Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	87,38	5 406,06	45 465,44	56 193,34
<b>F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>-392 147,11</b>	<b>-1 631 022,03</b>	<b>-1 399 995,32</b>	<b>-4 296 398,59</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>19 055,40</b>	<b>44 288,02</b>	<b>31 955,09</b>	<b>44 654,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	23 498,00	23 498,00
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, w tym:	10 881,92	30 645,80	8 457,09	20 825,57
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze bycia inwestycji w jednostkach powiązanych	8 173,48	13 642,22	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	330,52
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>107 204,21</b>	<b>235 271,09</b>	<b>-684,28</b>	<b>225 376,79</b>
I.	Odsetki, w tym:	55 949,55	153 858,23	47 506,84	125 243,37
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	50 551,41	78 817,06	-50 158,29	94 890,71
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	703,25	2 595,80	1 967,17	5 242,71
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności gospodarczej</b>	<b>-480 295,92</b>	<b>-1 822 005,10</b>	<b>-1 367 355,95</b>	<b>-4 477 121,29</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>66 958,06</b>	<b>200 874,18</b>	<b>66 958,06</b>	<b>200 874,18</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	66 958,06	200 874,18	66 958,06	200 874,18
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>				
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-547 253,98</b>	<b>-2 022 879,28</b>	<b>-1 434 314,01</b>	<b>-4 677 995,47</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-49 074,00</b>	<b>-243 570,00</b>	<b>-5 768,00</b>	<b>-20 925,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-498 179,98</b>	<b>-1 779 309,28</b>	<b>-1 428 546,01</b>	<b>-4 657 070,47</b>

## Bilans

AKTYWA	30-09-2023	30-09-2022
	PLN	PLN
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 239 124,02</b>	<b>13 681 261,22</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	6 597 944,14	8 125 372,85

1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 597 944,14	8 125 372,85
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
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>3 515 831,96</b>	<b>3 767 527,20</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	3 515 831,96	3 767 527,20
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
a.	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu )	0,00	0,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d.	środki transportu	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>25 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
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	25 000,00	30 000,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>712 500,00</b>	<b>712 500,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	712 500,00
a.			
	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	712 500,00
-	udziały i akcje	712 500,00	712 500,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.			
	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.			
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.			
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00

-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 387 847,92</b>	<b>1 045 861,17</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 386 076,00	1 043 720,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 771,92	2 141,17
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 039 122,64</b>	<b>3 261 979,82</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>49 200,00</b>	<b>49 200,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>523 073,87</b>	<b>1 088 927,72</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	111,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	111,90
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	522 961,97	1 088 815,82
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	391 273,78	776 886,74
-	do 12 miesięcy	391 273,78	776 886,74
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.			
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 071,00	282 326,68
c.	inne	23 443,02	29 602,40
d.	dochodzone na drodze sądowej	45 174,17	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>753 884,45</b>	<b>1 402 819,80</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	753 884,45	1 402 819,80
a.	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00

-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	723 177,18	1 232 910,01
-	udziały i akcje	291 876,40	664 324,49
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	431 300,78	568 585,52
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30 707,27	169 909,79
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	30 707,27	169 909,79
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 464,32</b>	<b>23 532,30</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>697 500,00</b>	<b>697 500,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>14 278 246,66</b>	<b>16 943 241,04</b>

P A S Y W A	30-09-2023	30-09-2022
	PLN	PLN
<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>5 751 202,71</b>	<b>6 949 322,46</b>
<b>I. Kapitał podstawowy</b>	<b>39 703 515,00</b>	<b>37 853 515,00</b>
<b>II. Kapitał zapasowy w tym:</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały rezerwowe w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk ( strata ) z lat ubiegłych</b>	<b>-39 578 339,39</b>	<b>-33 652 458,45</b>
<b>VII. Zysk ( strata ) netto</b>	<b>-1 779 309,28</b>	<b>-4 657 070,47</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>		
Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
<b>II.</b>		
Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00

<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>8 527 043,95</b>	<b>9 993 918,58</b>
<b>D.</b>			
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>732 582,33</b>	<b>1 039 718,00</b>
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	723 051,00	943 366,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 681,33	3 160,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	6 681,33	3 160,00
3.	Pozostałe rezerwy	2 850,00	93 192,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	2 850,00	93 192,00
		<b>0,00</b>	<b>863 305,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	53 305,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	810 000,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	inne	0,00	810 000,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 794 461,62</b>	<b>8 090 895,58</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	281 405,80	2 116 907,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	281 405,80	2 116 907,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	7 513 055,82	5 973 988,58
a.	kredyty i pożyczki	3 837 118,48	3 346 768,15
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	763 287,68	1 415 643,20
-	do 12 miesięcy	763 287,68	1 415 643,20
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	50 942,56	15 306,43
h.	z tytułu wynagrodzeń	126 720,13	221 810,56
i.	inne	2 043 747,31	283 220,58
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

**Pasywa  
razem**

**14 278 246,66**

**16 943 241,04**

### Zestawienie zmian w kapitałach własnych

#### ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE NA

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
		PLN	PLN
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 496 887,42</b>	<b>5 656 392,93</b>
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>L.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 496 887,42</b>	<b>5 656 392,93</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>39 703 515,00</b>	<b>31 903 515,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>5 950 000,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 950 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 950 000,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>39 703 515,00</b>	<b>37 853 515,00</b>
<b>2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.1</b>	<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>2.2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
<b>3.1</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
<b>4.1</b>	<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
korekty kapitałowe przy konsolidacji	0,00	0,00
<b>4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>7 405 336,38</b>	<b>7 405 336,38</b>
<b>5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>7 Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-33 652 458,45</b>	<b>-27 881 780,35</b>
<b>8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- korekty błędów	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
<b>8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,</b>	<b>-33 652 458,45</b>	<b>-27 881 780,35</b>
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-33 652 458,45</b>	<b>-27 881 780,35</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	-5 925 880,94	-5 770 678,10
- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-5 925 880,94	-5 770 678,10
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
<b>8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-39 578 339,39</b>	<b>-33 652 458,45</b>
<b>8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8 Wynik netto</b>	<b>-1 779 309,28</b>	<b>-4 657 070,47</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-1 779 309,28	-4 657 070,47
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 751 202,71</b>	<b>6 949 322,46</b>
<b>III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 751 202,71</b>	<b>6 949 322,46</b>

## Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-498 179,98</b>	<b>-1 779 309,28</b>	<b>-1 428 546,01</b>	<b>-4 657 070,47</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>455 227,17</b>	<b>1 290 656,71</b>	<b>404 687,00</b>	<b>1 549 934,30</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	381 857,15	1 145 571,51	381 981,07	1 146 438,93
4. Odpisy wartości firmy	66 958,06	200 874,18	66 958,06	200 874,18
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47 386,45	128 278,65	15 015,71	78 441,01
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	42 374,93	65 174,84	-50 158,29	94 890,71
9. Zmiana stanu rezerw	-123 703,35	-242 238,19	-39 482,11	-161 095,24
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	-7 776,53	463 399,94	-478 070,02	-264 188,80
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	53 551,71	-5 349 360,95	480 585,64	353 606,37
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 421,25	-124 575,01	27 856,94	101 094,42
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	5 003 531,74	0,00	-127,28
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-42 952,81</b>	<b>-488 652,57</b>	<b>-1 023 859,01</b>	<b>-3 107 136,17</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>52 496,24</b>	<b>70 300,11</b>	<b>0,00</b>	<b>150 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	52 496,24	70 300,11	0,00	150 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	52 496,24	70 300,11	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	52 496,24	70 300,11	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	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	150 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>52 496,24</b>	<b>70 300,11</b>	<b>0,00</b>	<b>150 000,00</b>

#### C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

<b>I. Wpływy</b>	<b>1 000,00</b>	<b>221 000,00</b>	<b>1 060 000,00</b>	<b>2 360 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	450 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	1 000,00	221 000,00	0,00	850 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	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, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	-10 700,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>1 000,00</b>	<b>221 000,00</b>	<b>1 060 000,00</b>	<b>2 360 000,00</b>

<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>10 543,43</b>	<b>-197 352,46</b>	<b>36 140,99</b>	<b>-597 136,17</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:</b>	<b>10 543,43</b>	<b>-197 352,46</b>	<b>36 140,99</b>	<b>-597 136,17</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>20 163,84</b>	<b>228 059,73</b>	<b>133 768,80</b>	<b>767 045,96</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>30 707,27</b>	<b>30 707,27</b>	<b>169 909,79</b>	<b>169 909,79</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## 5. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz podmioty zależne: Arena.pl Sp. z o.o., Bamos S.A.

Emitent nie zatrudnił w okresie objętym raportem kwartalnym osób na podstawie umowy o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. Na koniec III kwartału 2023 r. Arena.pl Sp. z o.o. zatrudniała 2 osoby na podstawie umowy o pracę. Znaczna część usług na rzecz Arena.pl Sp. z o.o. świadczona jest na podstawie umów cywilno-prawnych. Na koniec III kwartału 2023 r. Bamos S.A. nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

## 6. Informacje o grupie kapitałowej

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie.

## 7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w III kwartale 2023 roku.

Trzeci kwartał 2023 r. przyniósł zmiany w zakresie następujących kluczowych parametrów biznesu marketplace'owego:

	III kw. 2023 r. vs III kw. 2022 r.
• przychody z tytułu prowizji	spadek o 18,6%
• liczba transakcji na platformie	wzrost o 27,6%
• ilość wizyt na platformie	spadek o 4,8%
• konwersja <i>e-commerce</i>	wzrost o 86,7%
• liczba użytkowników	spadek o 35,9%

W raportowanym okresie rozpoczęto prace modernizacyjne w obszarze panelu sprzedawcy oraz wdrożono szereg usprawnień poprawiając błędy zarówno dla sprzedających jak i kupujących na platformie, które znacząco wpłynęły na konwersje i zadowolenie z użytkowania. Wdrożono aktualizacje zależności stosu technologicznego w celu eliminowania na bieżąco długu technologicznego oraz wykonano test wydajności i wpływu na koszty rozwiązań eksperymentalnych w dziedzinie architektury aplikacji. Kontynuowano również prace nad organicznym SEO, który w znaczącym stopniu przełożył się na wzrost zainteresowania ofertą platformy. Wzbogacono zakres danych wysyłanych do systemu analitycznego, który w domyśle będzie również wykorzystywany do zasilenia algorytmów uczenia maszynowego, aby w przyszłości wdrożyć w procesach system rekomendacji ofert oparty o AI. W obszarze infrastruktury przystosowano skalowanie oraz limity na zasoby w chmurze przed nadchodzącym okresem wzrostu sprzedaży detalicznej. Na okres IV kw. 2023 r. zaplanowane zostały prace modernizacyjne w obszarze systemu płatności i rozliczeń, a także dopracowanie doświadczeń użytkownika.

Działania operacyjne ogniskowały się wokół dalszej optymalizacji pracy zespołu oraz zwiększaniu jego efektywności. Spółka wytworzyła nowe zestawy narzędzi i automatyki, które dotyczyły głównie procesów sprzedażowych. W raportowanym okresie użytkownicy serwisu najchętniej kupowali produkty z kategorii: „dom i ogród”, „dziecko” oraz „motoryzacja”.

Kluczowe działania marketingowe prowadzone przez Spółkę to:

### 1. Działania z zakresu marketingu online:

- ruch organiczny z Google (SEO),
- płatne kampanie reklamowe Google (Google Ads),
- płatne kampanie reklamowe Bing (Microsoft Ads),
- płatne kampanie w kanałach społecznościowych (Facebook Ads),
- działania organiczne w kanałach społecznościowych (Facebook Ads),
- newslettery do bazy własnej.

2. Działania o charakterze komunikacyjno – informacyjnym prowadzone w mediach branżowych lub finansowych.

W III kwartale 2023 r. Spółka kontynuowała działania bazując na zmodyfikowanych celach marketingowych. Zintensyfikowano wykorzystanie rozwiązań AI w marketingu platformy. Dzięki temu efektywność działań reklamowych osiągnęła najwyższe poziomy (nawet w porównaniu z najlepszym okresem dla e-commerce czyli IV kwartałem). Ponadto, widząc wzrost zainteresowania wyszukiwarką Bing (wynikający z implementacji rozwiązania openAI), Spółka na większą skalę zaczęła wykorzystywać ekosystem reklamowy *Microsoft advertising*.

W dniu 18.09.2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym podjęto uchwały o:

- obniżeniu kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej jednej akcji z dotychczasowej kwoty 0,50 zł do kwoty 0,10 zł. Obniżenie kapitału zakładowego ma na celu utworzenie kapitału rezerwowego, w związku z czym nie dokonuje się zwrotu wkładów,
- podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę 23.933.636,40 zł przez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii P w liczbie 239.336.364 o wartości nominalnej 0,10 zł. Akcje serii P zostaną zaoferowane spółce Hydrogenom sp. z o.o. w zamian za wniesienie wkładu niepieniężnego w postaci 55 udziałów Hipower Europe sp. z o.o.,
- zmianie statutu Spółki między innymi w zakresie nazwy Spółki na hiPower Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie.

Podjęte uchwały są skutkiem zawarcia przez Spółkę Arena.pl S.A. Umowy Inwestycyjnej z TOROX EKO FIZAN, LMB FIZAN, Hydrogenom sp. z o.o. (dalej jako „Hydrogenom”), hiPower Europe sp. z o.o. (dalej jako „hiPower Europe”) oraz pięcioma osobami fizycznymi, o czym Spółka poinformowała w Raporcie bieżącym ESPI nr 8/2023 oraz 13/2023.

Po wniesieniu do Spółki udziałów Spółki hiPower Europe, Zarząd skupi się na rozwoju oraz komercjalizacji dwóch innowacyjnych technologii wodorowych, będących obecnie w posiadaniu Spółki hiPower Europe, tj. technologii odzysku wodoru z gazów przemysłowych oraz technologii opartej na ogniach paliwowych zasilanych metanolem, w których metanol jest przekształcany w wodór w celu produkcji energii elektrycznej i ciepła. Spółka będzie ściśle współpracować przy tym z tajwańską Spółką hiPower Hydrogen Tech, która posiada 45% udziału w kapitale Spółki hiPower Europe.

Mając na uwadze fakt, że Spółka zamierza skupić swoją zasadniczą działalność na segmencie zielonej energii, Strony Umowy Inwestycyjnej uzgodniły także, że Arena.pl Sp. z o.o. oraz Spółka Bamos S.A. (spółki w 100% zależne od Emitenta) docelowo zostaną przeznaczone do sprzedaży.

W dniu 11 września 2023 r. Spółka zawarła z Clean Corporation S.R.O. przedwstępną warunkową umowę sprzedaży udziałów spółki H2 Beskidy Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsko - Białej ("H2 Beskidy"). Na podstawie przedmiotowej umowy Spółka jest uprawniona do nabycia 8.000 udziałów H2 Beskidy, które stanowią 61,54% w kapitale zakładowym tej spółki za cenę w wysokości 932 000 zł. Transakcja zostanie sfinansowana ze środków własnych Emitenta. Strony ustaliły, że zawarcie przyrzeczonej umowy sprzedaży udziałów nastąpi pod warunkiem (i) zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w rejestrze przedsiębiorców KRS w wyniku wniesienia aportu w postaci 55 udziałów spółki Hipower Europe sp. z o.o. oraz przeprowadzenia przez Emitenta due diligence H2 Beskidy i uzyskanie pozytywnego jego wyniku.

Badanie H2 Beskidy w zakresie stanu finansowego, prawnego, operacyjnego oraz technologicznego zostanie przeprowadzone w terminie 8 tygodni od dnia podpisania przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów. Przynależona umowa sprzedaży udziałów zostanie zawarta w terminie 7 dni od dnia spełnienia się wyżej opisanych warunków.

Przejęcie pakietu kontrolnego H2 Beskidy to dla Spółki kolejny krok mający na celu budowanie grupy spółek działających w branży zielonej energii. Zarząd Emitenta dostrzega także liczne synergie pomiędzy H2 Beskidy a Hipower Europe sp. z o.o., w szczególności synergie doświadczeń zespołów oraz zaawansowania technologicznego obu firm. Obie firmy powinny dzięki temu mieć możliwość rozszerzenia swojej oferty produktowej oraz rynku zbytu.

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

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości wartości prognoz wyników finansowych na rok 2023.

#### **9. Zdarzenia po dniu bilansowym**

W dniu 6 listopada 2023 r. Zarząd Spółki zawarł z Clean Corporation S.R.O porozumienie do przedwstępnej umowy sprzedaży udziałów spółki H2 Beskidy Sp. z o.o.

W porozumieniu strony zgodnie ustaliły, że badanie due diligence spółki H2 Beskidy, zostanie rozszerzone o przeprowadzenie odpowiednich prób i badań produktów oraz rozwiązań technologicznych (w tym zakresie stacji wodorowych) oferowanych przez H2 Beskidy w warunkach laboratoryjnych. W związku z powyższym termin na przeprowadzenie badania due diligence zostaje przesunięty do dnia 20 grudnia 2023 r.

**Wojciech Szymon Kowalski**  
Wiceprezes Zarządu

**Jacek Gliniak**  
Prezes Zarządu