



Raport kwartalny
Grupy kapitałowej
Netwise S.A.

za II kwartał 2023 roku

(dane za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 roku)



Warszawa, 11 sierpnia 2023r.

1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

1.1. Informacje o Jednostce Dominującej

Nazwa (Firma):	Netwise Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Szamocka 8, 01-748 Warszawa
NIP:	5242646576
REGON:	141395093
KRS:	0000426913

1.2. Organy Spółki

Zarząd Spółki

Imię i nazwisko	Stanowisko
Wojciech Sobczak	Prezes Zarządu
Jakub Skałbania-	Członek Zarządu

Pan Wojciech Sobczak pełni swoją funkcję od dnia 6 września 2017 roku, a Pan Jakub Skałbania od dnia 1 grudnia 2021 roku.

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Stanowisko
Marek Skałbania	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Lidia Skałbania	Członkini Rady Nadzorczej
Dominik Herberholz	Członek Rady Nadzorczej
Barbara Skałbania	Członkini Rady Nadzorczej
Marta Zgodzińska	Członkini Rady Nadzorczej

Obecna Rada Nadzorcza, jest Radą trzeciej kadencji.

- Pan **Marek Skałbania** powołany został do Rady Nadzorczej Spółki dnia 23 lipca 2013 roku, a 18 lipca 2022 roku został powołany na kolejną kadencję.
- Pani **Lidia Skałbania (Brzozowska)** powołana została do Rady Nadzorczej Spółki dnia 16 października 2017 roku, a 18 lipca 2022 roku została powołana na kolejną kadencję.
- Pan **Dominik Herberholz** powołany został do Rady Nadzorczej Spółki dnia 27 czerwca 2018 roku, a 18 lipca 2022 roku został powołany na kolejną kadencję.
- Pani **Barbara Skałbania** powołana została do Rady Nadzorczej Spółki dnia 19 czerwca 2019 roku, a 18 lipca 2022 roku została powołana na kolejną kadencję.
- Pani **Marta Zgodzińska** powołana została do Rady Nadzorczej dnia 28 czerwca 2021 roku a 18 lipca 2022 roku został powołany na kolejną kadencję.

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte zostały skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w Kapitale (%)	Udział w głosach (%)
ATTELI spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%
POWER PRM spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Działalność związana z oprogramowaniem	100%	100%

3. Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wybrane dane finansowe z bilansu (w PLN):

Bilans	PLN	
	Wg stanu na dzień 30.06.2023	*Wg stanu na dzień 30.06.2022
Kapitał własny	18 596 355,56	11 994 905,81
Należności krótkoterminowe	7 290 805,82	4 850 288,85
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 540 265,83	7 457 916,21
Zobowiązania długoterminowe	167 012,70	164 648,04
Zobowiązania krótkoterminowe	2 199 160,46	1 653 960,98

Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat (w PLN):

Rachunek Zysków i Strat	PLN	
	II kwartał 2023	*II kwartał 2022
Amortyzacja	62 490,80	97 067,32
Przychody netto ze sprzedaży	7 268 503,37	6 390 142,91
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 025 521,56	2 650 077,96
Zysk (strata) brutto	1 862 535,38	2 777 980,19
Zysk (strata) netto	1 527 218,38	2 235 117,19

* Dane porównawcze prezentowane w tabelach pochodzą ze sprawozdania jednostkowego za 2Q 2022r. opublikowanego 11 sierpnia 2022 r. ponieważ na ten dzień Spółka nie posiadała jednostek zależnych tym samym nie tworząc grupy kapitałowej.

4. Zwięzła charakterystyka Istotnych dokonań lub niepowodzeń w II kwartale 2023 roku wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W drugim od 01 kwietnia 2023r. do dnia publikacji niniejszego raportu roku Spółka odnotowała następujące istotne wydarzenia:

- **17 maja 2023** doszło do zawarcia umowy kupna udziałów w kapitale zakładowym spółki pod firmą ATTELI sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej do KRS pod numerem: 0000453428 "ATTELI", pomiędzy Netwise SA a spółką pod firmą Netwise International sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną do KRS pod numerem: 0000302621, będącą powiązaną z członkiem Zarządu Spółki - panem Jakubem Skałbanią, oraz członkiem Rady Nadzorczej - panem Dominkiem Herberholzem. Na podstawie opisanej umowy Spółka nabyła wszystkie 100 udziałów stanowiących 100% w kapitale zakładowym ATTELI. Rada Nadzorcza Netwise SA wyraziła zgodę na zawarcie umowy.

- **15 czerwca 2023** Zarząd poinformował raportem bieżącym o zmianie treści porozumienia:
 - „(...) w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 3/2023, w którym Spółka poinformowała o zawarciu w dniu 17 Stycznia 2023 roku z Panem Jakubem Skałbanią oraz Netwise International sp. z o.o. dalej łącznie "Strony Porozumienia" porozumienia, o którym mowa w art. 87 ust. 1 pkt 5 i 6 ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych "Ustawa" dotyczącego nabywania bezpośrednio i pośrednio akcji Spółki, zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach Spółki, oraz prowadzenia trwałej polityki wobec Spółki "Porozumienie" niniejszym informuje, że Strony Porozumienia, w dniu 15 czerwca 2023 roku, dokonały zmiany treści Porozumienia w ten sposób, że:
 - w związku z osiągnięciem przez Strony Porozumienia 95,01% słownie: dziewięćdziesiąt pięć procent ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki _na dzień zmiany treści Porozumienia Strony Porozumienia posiadają łącznie 967.369 akcji Spółki, stanowiących łącznie 95,01% akcji w kapitale zakładowym Spółki, Strony Porozumienia postanowiły o podjęciu działań zmierzających do niezwłocznego ogłoszenia na podstawie art. 82 ust. 1 Ustawy, przymusowego wykupu wszystkich akcji Spółki niebędących w posiadaniu Stron Porozumienia "Przymusowy Wykup", oraz o podjęciu działań zmierzających do doprowadzenia do wycofania Akcji Spółki z obrotu na rynku NewConnect;
Jedynym podmiotem nabywającym Akcje Spółki w drodze Przymusowego Wykupu będzie Netwise International sp. z o.o.;
 - w związku ze zmianą treści Porozumienia, Strony Porozumienia zawarły w dniu 15 Czerwca 2023 roku z Trigon Dom Maklerski S.A. z siedzibą w Krakowie umowę dot. przeprowadzenia Przymusowego Wykupu.
Pozostałe postanowienia Porozumienia nie uległy zmianie."
- **5 lipca 2023**, w związku z przekazaniem zawiadomieniem o zamiarze ogłoszenia przymusowego wykupu akcji spółki NETWISE S.A., Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych, działając na podstawie § 11 ust. 1 pkt 2 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu zawiesił obrót akcjami, oznaczonymi kodem „PLNETWS00017”
- **11 lipca 2023** wpłynęło do Spółki od spółki Netwise International sp. z o.o. jako strony porozumienia akcjonariuszy, zawiadomienie w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1 Ustawy, dotyczące zmiany stanu posiadania akcji Spółki przez strony porozumienia. Informacja w nim zawarta przedstawiała się następująco:
 - „w ramach przymusowego wykupu akcji Spółki, ogłoszonego przez Strony Porozumienia w dniu 5 Lipca 2023 roku, 50 760 akcji Spółki, reprezentujących

4,99 % ogólnej liczby akcji Spółki oraz ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki („Transakcja”). Jedynym podmiotem, który nabył wyżej wymienione akcje w ramach przymusowego wykupu była Netwise International sp. z o.o. W związku z powyższym, Strony Porozumienia posiadają łącznie wszystkie 1.018.129 akcji Spółki stanowiących 100 % w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.”

- **13 lipca 2023** Nadzwyczajne walne zgromadzenie akcjonariuszy Netwise S.A. podjęło uchwałę w sprawie wycofania akcji spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A
- **20 lipca 2023** Spółka złożyła wniosek do Komisji Nadzoru Finansowego o udzielenie zezwolenia na wycofanie wszystkich akcji Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Wniosek został złożony w celu realizacji Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 13 lipca 2023 r. w sprawie wycofania wszystkich akcji Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Działania operacyjne Grupy Kapitałowej Netwise S.A. w II kwartale 2023 roku głównie ukierunkowane były na:

- Obsługę handlową i projektową istniejących kontrahentów. U wielu kontrahentów wdrożone zostały kolejne etapy dostosowań systemu CRM i nowe funkcjonalności, co bezpośrednio przełożyło się na wzrost przychodów Spółki z projektów wdrożeniowych. Do tych kontrahentów dostarczono również dodatkowe licencje na oprogramowanie firmy Microsoft.
- Podpisanie kontraktów wynikających z działań handlowych.
- Pozyskanie nowych pracowników i podwykonawców, co umożliwiło równoległą realizację większej liczby projektów wdrożeniowych i zwiększyło możliwe do osiągnięcia przychody.
- Dywersyfikację źródeł przychodów Spółki (projekty zagraniczne).
- Doskonalenie struktury organizacyjnej i usprawnienie wewnętrznych procesów biznesowych Spółki.
- Działania PR i marketingowe, które skutkowały zwiększeniem zainteresowania usługami Netwise.

4.1. Czas działania jednostki dominującej i jednostek powiązanych

Skrócone sprawozdanie finansowe Netwise S.A., zarejestrowanej przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, jak również jednostek zależnych zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej, a także nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4.2. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz dane porównawcze

II kwartał 2023 jest pierwszym okresem sprawozdawczym, za jaki zostało sporządzone sprawozdanie skonsolidowane.

Spółka dominująca przejęła kontrolę nad spółką **ATELI** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w maju 2023 r. W roku 2022 Spółka dominująca powołała do życia i objęła 100% udziałów spółki **POWER PRM** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, niemniej ze względu na niewielką skalę działalności tej spółki oraz nieistotny wpływ danych spółka dominująca nie sporządziła skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022.

Wobec powyższego dane porównawcze w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym obejmują dane Spółki Dominującej.

4.3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Netwise S.A. zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w złotych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek

podporządkowanych”. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

- **Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy o rachunkowości)** – Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne są wykazane w bilansie w wartości netto tj. w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja jest naliczana według stawek podatkowych metodą liniową. Składniki wyposażenia i środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł są amortyzowane jednorazowo.
- **Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt. 1-4 ustawy o rachunkowości)** – Należności i zobowiązania są wykazane w kwotach wymaganych do zapłaty. Do wyceny początkowej należności i zobowiązań w walutach obcych stosuje się średni kurs waluty ogłaszany przez NBP z dnia poprzedzającego dokonanie transakcji. Środki na rachunkach bankowych oraz stan większości należności zostały potwierdzone w drodze potwierdzenia sald.
- **Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku (art. 34 ust. 2 ustawy o rachunkowości)** – Towary wydawane z magazynu w związku ze sprzedażą są zaliczane w koszty po cenie nabycia towaru w miesiącu wystawienia faktury dokumentującej sprzedaż. Na koniec roku obrotowego sporządzana jest inwentaryzacja ilościowo – wartościowa towarów w magazynie. Różnice inwentaryzacyjne rozliczane są w księgach roku obrotowego, którego dotyczą.
- **Leasing:** Umowy leasingowe dla celów podatkowych kwalifikowane wg zasad określonych w przepisach podatkowych, umowy leasingowe dla celów bilansowych klasyfikowane są jako leasingi finansowe zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości. W bilansie po stronie aktywów przedmiot leasingu wykazywany jest jako środek trwały, a po stronie pasywów jako zobowiązanie wobec finansującego. Dla celów bilansowych w rachunku zysków i strat, wykazuje się:
Odpis amortyzacyjny – dokonany od wartości początkowej przedmiotu umowy,
Koszty finansowe – część odsetkową raty leasingowej.
- **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 dostępnych 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 2017 r. poz. 277 z póź. zm.),

-w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości– 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 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

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** Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen i przeznaczonych do zbycia w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy 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 2017 r. poz. 277 z póź. zm).

-w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości – 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 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

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.1 w/w rozporządzenia.

- **Rozliczenia międzyokresowe czynne:** Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne rozpoznawane są przez Spółkę wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym wydatki dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w przyszłości będą pomniejszały wynik finansowy. Należą do nich, np. koszty ubezpieczeń, koszty transportu, koszty targów, koszty reklam i kosztów dotyczących badań jeszcze niezakończonych itp.
- **Rozliczenia międzyokresowe bierne** ujmowane są w księgach wynikających z: prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz na niewykorzystane urlopy, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych dotyczących sprzedanych produktów długotrwałego użytku. Zobowiązania, o których mowa w pkt. 2, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania. Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy umniejszają koszty okresu sprawozdawczego poprzez rozwiązanie rezerwy, w okresie w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały/ nie powstaną. Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.
- **Rezerwy na zobowiązania:** Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.
- **Kapitały własny:** Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.
- **Podatek odroczony:** 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 stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

- **Ustalenia wyniku finansowego:**

- Podatek dochodowy

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

- Różnice kursowe

Różnice kursowe Spółka ustala na podstawie art. 15a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- 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 udziałowców lub 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 udziałowców lub 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,

-obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

- Korekta wyniku lat ubiegłych

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”

- **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

Przy ustalaniu wyniku finansowego Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

- **Inne** – Rokiem obrotowym jest okres kolejnych 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia.

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe, zostało sporządzone zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości, obowiązującymi Spółkę od 1 sierpnia 2012 roku, w zgodzie z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.). Raport kwartalny przygotowany został zgodnie z zapisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – dane bilansowe

		30.06.2023 Skonsolidowany bilans	30.06.2022
-	AKTYWA	21 163 694,77	13 968 456,95
A	Aktywa trwałe	1 971 617,57	1 017 777,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0	83 333,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	83 333,33
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0	0
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	120 012,49	0
1	Wartość Firmy - jednostki zależne	120 012,49	0
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
III	Rzeczowe aktywa trwałe	717 103,81	821 895,58
1	Środki trwałe	717 103,81	821 895,58
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0	0
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	28 215,00	34 155,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	81 502,04	54 481,60
d	środki transportu	607 386,77	733 258,98
e	inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV	Należności długoterminowe	93 843,28	89 186,22
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż.kap.	0	0
3	Od jednostek pozostałych	93 843,28	89 186,22

V	Inwestycje długoterminowe	1 008 250,99	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a	w jednostkach powiązanych:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa	0	0
b	w poz. jedn., w których jedn. posiada zaang. kap.:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c	w pozostałych jednostkach:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	1 008 250,99	0
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 407,00	23 362,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32407	23 362,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	18 494 793,20	12 950 679,82
I	Zapasy	0	32 049,07
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	32 049,07
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	7 290 805,82	4 850 288,85
1	Należności od jednostek powiązanych	123,00	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	123,00	0
-	do 12 miesięcy	123,00	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	Inne	0	0
2	Nal. od poz. jedn., w których j. posiada zaan. kap	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	Inne	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	7 290 682,82	4 850 288,85
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 107 913,82	4 669 685,62

-	do 12 miesięcy	6 107 913,82	4 669 685,62
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubez. społ. i zdr.	751 126,00	106 673,26
c	Inne	431 643,00	73 929,97
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 109 478,16	8 002 128,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 109 478,16	8 002 128,53
a	w jednostkach powiązanych	569 212,33	544 212,32
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	569 212,33	544 212,32
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b	w pozostałych jednostkach	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 540 265,83	7 457 916,21
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 540 265,83	7 457 916,21
-	inne środki pieniężne	0	0
-	inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 509,22	66 213,37
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D	Udziały (akcje) własne	697 284,00	0
-	Aktywa razem	21 163 694,77	13 968 456,95
-	PASYWA	21 163 694,77	13 968 456,95
A	Kapitał (fundusz) własny	18 596 355,56	11 994 905,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	101 812,90	101 812,90
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 782 816,93	4 814 735,51
III	- nadw wart sprz (wart em) nad wart nom udz (akcji)	0	0
IV	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
V	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	3 768 246,22
VIII	Zysk (strata) netto	3 711 725,73	3 310 111,18
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B.	Kapitały mniejszości	0	0
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
I	Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0

D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 567 339,21	1 973 551,14
I	Rezerwy na zobowiązania	201 166,05	154 942,12
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 583,00	93 582,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	110 583,05	58 860,12
a	Długoterminowa	0	0
b	Krótkoterminowa	110 583,05	58 860,12
3	Pozostałe rezerwy	0	2500
a	Długoterminowe	0	0
b	Krótkoterminowe	0	2 500,00
II	Zobowiązania długoterminowe	167 012,70	164 648,04
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec poz. jedn., w których j. posiada zaang. kap.	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	167 012,70	164 648,04
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	167 012,70	164 648,04
d	Inne	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 199 160,46	1 653 960,98
1	Wobec jednostek powiązanych	200 000,00	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	200 000,00	0
-	do 12 miesięcy	200 000,00	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	Inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	Inne	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	1 999 160,46	1 653 960,98
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	91 807,13	258 150,94
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 438 499,21	1 128 830,86
-	do 12 miesięcy	1 438 499,21	1 128 830,86
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f	zobowiązania wekslowe	0	0
g	z tytułu podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń	205 622,82	220 021,34
h	z tytułu wynagrodzeń	83 184,31	43 418,60
i	Inne	180 046,99	3 539,24
4	Fundusze specjalne	0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Ujemna wartość firmy	0	0

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a	Długoterminowe	0	0
b	Krótkoterminowe	0	0
-	Pasywa razem	21 163 694,77	13 968 456,95

7. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – rachunek zysków i strat

		01.04.2023 - 30.06.2023 Skonsolidowany RZIS	01.01.2023 - 30.06.2023 Skonsolidowany RZIS	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 268 503,27	14 386 925,43	6 390 142,91	11 099 919,73
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 444 449,85	12 999 001,64	5 921 099,64	10 326 548,50
II	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	824 053,42	1 387 923,79	469 043,27	773371,23
V	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	5 243 081,71	10 052 641,30	3 740 064,95	7 275 001,14
I	Amortyzacja	62 490,80	143 372,27	97067,32	200520,39
II	Zużycie materiałów i energii	101 770,74	151 135,90	46598,04	95159,95
III	Usługi obce	3 711 169,50	6 799 254,91	2574996,87	5146727,91
IV	Podatki i opłaty	1 837,39	2 918,71	793,20	1271,49
V	- w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
VI	Wynagrodzenia	599 069,82	1 234 202,41	451331,77	838560,84
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	216 596,52	379 662,35	201851,63	273551,46
VIII	- emerytalne	40 416,84	72 997,71	20850,26	42157,72

IX	Pozostałe koszty rodzajowe	66 286,13	132 886,55	102191,71	167703,02
X	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	483 860,81	1 209 208,20	265234,41	551506,08
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 025 521,56	4 334 284,13	2 650 077,96	3 824 918,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	460,74	120 611,80	106 409,67	106 887,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	95528,46	95528,46
II	Dotacje	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	460,74	120 611,80	10881,21	11358,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	111 495,52	6 835,13	20 339,24	25 002,21
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	111 495,52	6 835,13	20 339,24	25 002,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 914 486,78	4 448 060,80	2 736 148,39	3 906 803,62
G	Przychody finansowe	13 826,43	134 901,22	62 221,99	238 748,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
1	od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
2	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.	0	0	0	0
3	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
4	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym:	13 776,24	25 599,25	13 776,15	23 128,63
III	od jednostek powiązanych	6 232,87	12 397,26	6232,87	12397,25
IV	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
V	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
VI	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0

VII	Inne	50,19	109 301,97	48 445,84	215 620,1
H	Koszty finansowe	65 677,83	56 317,29	20 390,19	32 444,17
I	Odsetki, w tym:	32 216,41	55 300,68	20 390,19	32 444,17
II	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
III	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0	0	0	0
IV	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
V	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
VI	Inne	33 461,42	1 016,61	0	0
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
J	Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	1 862 535,38	4 526 644,73	2 777 980,19	4 113 108,18
K	Odpis Wartości firmy	0	2 034,00	0	0
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	2 034,00	0	0
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0	0	0
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0	0	0
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0	0	0
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
N	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 862 535,38	4 524 610,73	2 777 980,19	4 113 108,18
O	Podatek dochodowy	335 317,00	812 885,00	542 863,00	802 997,00
P	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk.straty)	0	0	0	0
R	Zyski (straty) mniejszości	0	0	0	0
S	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 527 218,38	3 711 725,73	2 235 117,19	3 310 111,18

8. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – przepływy środków pieniężnych

		01.04.2023 - 30.06.2023 Skonsolidowany CF	01.01.2023 - 30.06.2023 Skonsolidowany CF	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	1 527 218,38	3 713 759,73	2 235 117,19	3 310 111,18
II.	Korekty razem	513 901,47	-708 574,34	-1 683,41	-783 715,21
1.	Amortyzacja	62 490,80	143 372,27	97 067,32	200 520,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 601,33	30 194,49	6 614,04	9 315,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-134 646,50	-355 295,8	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	7 886,35	19 811,43	8 600,56	-5090,24
6.	Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7.	Zmiana stanu należności	202 277,82	445 718,47	-253827,96	-68423,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	562 371,47	-782 663,59	114395,02	-962872,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 505,05	-10 136,86	836,55	18204,5
10.	Inne korekty	-199 574,75	-199 574,75	24631,06	24631,06
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2041119,85	3005185,39	2233433,78	2526395,97
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	7382,16	12708,88	7543,28	10731,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7382,16	12708,88	7543,28	10731,38

a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
	-zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	-spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	7382,16	12708,88	7543,28	10731,38
	-zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	-dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
	-spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
	-odsetki	7382,16	12708,88	7543,28	10731,38
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	-1042235,99	-1042235,99	0	0
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-33985,00	-33985,00	0	0
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0	0
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0	0
5	Inne wydatki inwestycyjne	-1008250,99	-1008250,99	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1034853,83	-1029527,11	7543,28	10731,38

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	-121228,54	-205934,35	-114644,82	-193267,39
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	-4937,00	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-88586,93	-145271,47	-94254,63	-160823,22
8.	Odsetki	-32641,61	-55725,88	-20390,19	-32444,17
9.	Inne wydatki finansowe	0	0		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-121228,54	-205934,35	-114644,82	-193267,39
D.	Przepływy pieniężne netto razem	885037,48	1769723,93	2126332,24	2343859,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	885037,48	1769723,93	2126332,24	2343859,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0	8770541,9	0	5114056,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	885037,48	10540265,83	2126332,24	7457916,21
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe – zestawienie zmian w kapitale własnym

		01.04.2023 - 30.06.2023 Skonsolidowany	01.01.2023 - 30.06.2023 Skonsolidowany	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 884 629,83	14 884 629,83	8 684 794,63	8 684 794,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 884 629,83	14 884 629,83	8 684 794,63	8 684 794,63
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 812,90	101 812,90	101 812,90	101 812,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0	0
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 812,90	101 812,90	101 812,90	101 812,90
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 582 981,73	8 582 981,73	4 814 735,51	4 814 735,51
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	6 199 835,20	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	6 199 835,20	0	0
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
	- podziału zysku	0	6 199 835,20	0	0
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- pokrycia straty	0	0	0	0
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 582 981,73	14 782 816,93	4 814 735,51	4 814 735,51

3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- zbycia środków trwałych	0	0	0	0
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 199 835,20	6 199 835,20	3 768 246,22	3 768 246,22
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 199 835,20	6 199 835,20	3 768 246,22	3 768 246,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	0
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	6 199 835,20	6 199 835,20	0	0
	- wypłata dywidendy	0	0	0	0
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	3 768 246,22	3 768 246,22

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	0	0
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
6	Wynik netto	1 527 218,38	3 711 725,73	2 235 117,19	3 310 111,18
	zysk netto	1 527 218,38	3 711 725,73	2 235 117,19	3 310 111,18
	odpisy z zysku	-	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 212 013,01	18 596 355,56	10 919 911,82	11 994 905,81
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 212 013,01	18 596 355,56	10 919 911,82	11 994 905,81

10. Sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej – dane bilansowe

		Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.06.2022
-	AKTYWA	21 107 648,76	13 968 456,95
A	Aktywa trwałe	2 056 361,54	1 017 777,13
I	Wartości niematerialne i prawne	0	83 333,33
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2	Wartość firmy	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	83 333,33
4	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	717 103,81	821 895,58
1	Środki trwałe	717 103,81	821 895,58
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0	0
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	28 215	34 155
c	urządzenia techniczne i maszyny	81 502,04	54 481,6
d	środki transportu	607 386,77	733 258,98
e	inne środki trwałe	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III	Należności długoterminowe	93 599,74	89 186,22
1	Od jednostek powiązanych	0	0
2	Od poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż.kap.	0	0
3	Od jednostek pozostałych	93 599,74	89 186,22
IV	Inwestycje długoterminowe	1 213 250,99	0
1	Nieruchomości	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	205 000	0
a	w jednostkach powiązanych:	205 000	0
-	udziały lub akcje	205 000	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa	0	0
b	w poz. jedn., w których jedn. posiada zaangaż. kap.:	0	0
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c	w pozostałych jednostkach:	0	0

-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	1 008 250,99	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 407	23 362
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32 407	23 362
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	18 354 003,22	12 950 679,82
I	Zapasy	0	32 049,07
1	Materiały	0	0
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3	Produkty gotowe	0	0
4	Towary	0	32 049,07
5	Zaliczki na dostawy	0	0
II	Należności krótkoterminowe	7 248 593,76	4 850 288,85
1	Należności od jednostek powiązanych	928,74	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	928,74	0
-	do 12 miesięcy	928,74	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Nal. od poz. jedn., w których j. posiada zaan. kap	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek	7 247 665,02	4 850 288,85
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 095 226,18	4 669 685,62
-	do 12 miesięcy	6 095 226,18	4 669 685,62
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	z tytułu pod., dotacji, cel, ubezpie. społ. i zdr.	728 759	106 673,26
c	inne	423 679,84	73 929,97
d	dochodzone na drodze sądowej	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 011 296,78	8 002 128,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 011 296,78	8 002 128,53
a	w jednostkach powiązanych	569 212,33	544 212,32
-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	569 212,33	544 212,32
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b	w pozostałych jednostkach	0	0

-	udziały lub akcje	0	0
-	inne papiery wartościowe	0	0
-	udzielone pożyczki	0	0
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 442 084,45	7 457 916,21
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 442 084,45	7 457 916,21
-	inne środki pieniężne	0	0
-	inne aktywa pieniężne	0	0
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 112,68	66 213,37
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D	Udziały (akcje) własne	697 284	0
-	Aktywa razem	21 107 648,76	13 968 456,95
-	PASYWA	21 107 648,76	13 968 456,95
A	Kapitał (fundusz) własny	18 606 732,59	11 994 905,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	101 812,9	101 812,9
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 782 816,93	4 814 735,51
III	- nadw wart sprz (wart em) nad wart nom udz (akcji)	0	0
IV	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
V	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	3 768 246,22
VIII	Zysk (strata) netto	3 722 102,76	3 310 111,18
IX	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 500 916,17	1 973 551,14
I	Rezerwy na zobowiązania	201 166,05	154 942,12
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 583	93 582
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	110 583,05	58 860,12
a	długoterminowa	0	0
b	krótkoterminowa	110 583,05	58 860,12
3	Pozostałe rezerwy	0	2 500
a	długoterminowe	0	0
b	krótkoterminowe	0	2500
II	Zobowiązania długoterminowe	167 012,70	164 648,04
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Wobec poz. jedn., w których j. posiada zaang. kap.	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	167 012,70	164 648,04
a	kredyty i pożyczki	0	0

b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	167 012,7	164 648,04
d	inne	0	0
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 132 737,42	1 653 960,98
1	Wobec jednostek powiązanych	200 000	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	200 000	0
-	do 12 miesięcy	200 000	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
-	do 12 miesięcy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
b	inne	0	0
3	Wobec pozostałych jednostek	1 932 737,42	1 653 960,98
a	kredyty i pożyczki	0	0
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c	inne zobowiązania finansowe	91 807,13	258 150,94
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 375 291,27	1 128 830,86
-	do 12 miesięcy	1 375 291,27	1 128 830,86
-	powyżej 12 miesięcy	0	0
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f	zobowiązania wekslowe	0	0
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	205 304,26	220 021,34
h	z tytułu wynagrodzeń	83 184,31	43 418,60
i	inne	177 150,45	3 539,24
4	Fundusze specjalne	0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a	długoterminowe	0	0
b	krótkoterminowe	0	0
-	Pasywa razem	21 107 648,76	13 968 456,95

11. Sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej – rachunek zysków i strat

		01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 847 309,18	13 580 738,04	6 390 142,91	11 099 919,73
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 023 255,76	12 192 814,25	5 921 099,64	10 326 548,5
II	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	824 053,42	1 387 923,79	469 043,27	773 371,23
V	w tym od jednostek powiązanych	0	0	0	0
B	Koszty działalności operacyjnej	4 875 083,74	9 240 098,64	3 740 064,95	7 275 001,14
I	Amortyzacja	62 490,80	143 372,27	97 067,32	200 520,39
II	Zużycie materiałów i energii	101 770,74	148 395,58	46 598,04	95 159,95
III	Usługi obce	3 544 379,58	6 489 115,02	2 574 996,87	5 146 727,91
IV	Podatki i opłaty	1 449,39	2 530,71	793,20	1 271,49
V	- w tym podatek akcyzowy	0	0	0	0
VI	Wynagrodzenia	597 606,89	1 231 168,23	451 331,77	838 560,84
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	214 832,72	379 251,16	201 851,63	273 551,46
VIII	- emerytalne	38 653,04	70 613,86	20 850,26	42 157,72
IX	Pozostałe koszty rodzajowe	65 867,33	132 467,75	102 191,71	167 703,02
X	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	286 686,29	713 797,92	265 234,41	551 506,08
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 972 225,44	4 340 639,40	2 650 077,96	3 824 918,59
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	122 025,68	106 409,67	106 887,24
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	95528,46	95528,46

II	Dotacje	0	0	0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV	Inne przychody operacyjne	0	122 025,68	10 881,21	11 358,78
E	Pozostałe koszty operacyjne	111 462,08	6 801,69	20 339,24	25 002,21
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów tr	0	0	0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III	Inne koszty operacyjne	111 462,08	6 801,69	20 339,24	25 002,21
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 860 763,36	4 455 863,39	2 736 148,39	3 906 803,62
G	Przychody finansowe	13 682,89	134 425,00	62 221,99	238 748,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
1	od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
2	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.	0	0	0	0
3	od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
4	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kap.	0	0	0	0
II	Odsetki, w tym:	13 682,89	25 174,00	13 776,15	23 128,63
III	od jednostek powiązanych	6 232,87	12 397,26	6 232,87	12 397,25
IV	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
V	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
VI	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
VII	Inne	0	109251	48445,84	215620,1
H	Koszty finansowe	64 968,81	55 300,63	20 390,19	32 444,17
I	Odsetki, w tym:	32 216,36	55 300,63	20 390,19	32 444,17
II	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
III	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0	0	0	0

IV	- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
V	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
VI	Inne	32 752,45	0	0	0
I	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	1 809 477,44	4 534 987,76	2 777 980,19	4 113 108,18
J	Podatek dochodowy	335 317	812885	542863	802997
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwięk.straty)	0	0	0	0
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 474 160,44	3 722 102,76	2 235 117,19	3 310 111,18

12. Sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej – przepływy środków pieniężnych

		01.04.2023 - 30.06.2023	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2022 - 30.06.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	1 474 160,44	3 722 102,76	2 235 117,19	3 310 111,18
II.	Korekty razem	609 370,65	-642 918,73	-1 683,41	-783 715,21
1.	Amortyzacja	62 490,8	143 372,27	97 067,32	200 520,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 601,33	30 194,49	6 614,04	9 315,54
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-134 646,50	-355 295,8	0	0
5.	Zmiana stanu rezerw	7 886,35	19 811,43	8 600,56	-5 090,24
6.	Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7.	Zmiana stanu należności	107 351,88	428 138,16	-253 827,96	-68 423,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	752 892,40	-699 398,96	114 395,02	-962 872,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 205,61	-9 740,32	836,55	18 204,50
10.	Inne korekty	-200 000,00	-200 000,00	24 631,06	24 631,06
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 083 531,09	3 079 184,03	2 233 433,78	2 526 395,97

B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	7 382,16	12 708,88	7 543,28	10 731,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7 382,16	12 708,88	7 543,28	10 731,38
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
	-zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	-spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	7 382,16	12 708,88	7 543,28	10 731,38
	-zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	-dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
	-spłata udzielonych pożyczek	0	0	0	0
	-odsetki	7 382,16	12 708,88	7 543,28	10 731,38
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II.	Wydatki	-1 042 235,99	-1 042 235,99	0	0
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-33 985,00	-33 985,00	0	0
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
	- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	0	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-1 008 250,99	-1 008 250,99	0	0

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 034 853,83	-1 029 527,11	7 543,28	10 731,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II.	Wydatki	-120 803,29	-205 509,10	-114 644,82	-193 267,39
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	-4 937,00	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0	0	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0	0	0	0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-88 586,93	-145 271,47	-94 254,63	-160 823,22
8.	Odsetki	-32 216,36	-55 300,63	-20 390,19	-32 444,17
9.	Inne wydatki finansowe	0	0		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-120 803,29	-205 509,1	-114 644,82	-193 267,39
D.	Przepływy pieniężne netto razem	927 873,97	1 844 147,82	2 126 332,24	2 343 859,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	927 873,97	1 844 147,82	2 126 332,24	2 343 859,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0	8 597 936,63		5 114 056,25
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	927 873,97	10 442 084,45	2 126 332,24	7 457 916,21
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

13. Sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej – zestawienie zmian w kapitale 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
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 884 629,83	14 884 629,83	8 684 794,63	8 684 794,63
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 884 629,83	14 884 629,83	8 684 794,63	8 684 794,63
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 812,90	101 812,90	101 812,90	101 812,90
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0	0
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 812,90	101 812,90	101 812,90	101 812,90
	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 582 981,73	8 582 981,73	4 814 735,51	4 814 735,51
2	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
	- podziału zysku	0	6 199 835,20	0	0
	- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- pokrycia straty	0	0	0	0

2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 582 981,73	14 782 816,93	4 814 735,51	4 814 735,51
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu -zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- zbycia środków trwałych	0	0	0	0
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	6 199 835,20	6 199 835,20	3 768 246,22	3 768 246,22
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 199 835,20	6 199 835,20	3 768 246,22	3 768 246,22
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu) przeniesienie na kapitał zapasowy	0	0	0	0
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	6 199 835,20	6 199 835,20	0	0
	- wypłata dywidendy	0	0	0	0

5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	3 768 246,22	3 768 246,22
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	0	0
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
	- korekty błędów	0	0	0	0
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
6	Wynik netto	1 479 765,44	3 722 102,76	2 235 117,19	3 310 111,18
	zysk netto II kwartał	1 479 765,44	3 722 102,76	2 235 117,19	3 310 111,18
	odpisy z zysku	-	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 164 560,07	18 606 732,59	10 919 911,82	11 994 905,81
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 164 560,07	18 606 732,59	10 919 911,82	11 994 905,81

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, Spółka Dominująca (Emitent) zatrudniała 15 osób w pełnym wymiarze i 1 osobę w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu i jedna osoba na $\frac{7}{8}$ etatu.

W grupie kapitałowej na dzień 30 czerwca 2023 roku, zatrudnienie wynosiło 15 osób w pełnym wymiarze i 1 osobę w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu, jedna osoba na $\frac{7}{8}$ etatu i 1 osobę na $\frac{1}{8}$ etatu.

15. Informacje na temat aktywności podjętej przez Spółkę w obszarze rozwoju prowadzonej działalności oraz wprowadzaniu rozwiązań innowacyjnych

Spółka w drugim kwartale 2023 roku skupiła się w dalszym ciągu na rozwoju narzędzi wewnętrznych opartych o platformę Microsoft Dynamics CRM, wykorzystując je jednocześnie do usprawniania procesów i podniesienia efektywności pracy.

16. Stanowisko dotyczące prognoz

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023 i lata następne.

17. Struktura akcjonariatu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się w następujący sposób:

Akcyonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów
Porozumienie akcyonariuszy:	1 018 129	100%	1 018 129	100%
• Jakub Skałbania (bezpośrednio)	657 000	64,53%	657 000	64,53%
• Jakub Skałbania poprzez Netwise International sp. z o. o.	350 061	34,38%	350 061	34,38%
• Netwise S.A. (akcje własne)	11 068	1,09%	11 068	1,09%
RAZEM	1 018 129	100%	1 018 129	100%

* Netwise S.A. nie wykonuje prawa głosu z akcji własnych (1,09%)

18. Oświadczenia Zarządu

Warszawa, 11 sierpnia 2023 roku

Zarząd Netwise S.A. („Emitent”) oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że raport kwartalny z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Wojciech Sobczak

Prezes Zarządu Netwise S.A.

Jakub Skałbania

Członek Zarządu Netwise S.A.