

NESTMEDIC S.A.
oraz
GRUPA KAPITAŁOWA
NESTMEDIC S.A.



JEDNOSTKOWY ORAZ SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY
ZA IV KWARTAŁ 2022

Warszawa, dnia 14 lutego 2023 roku

1 List Prezesa Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

przedstawiamy Państwu raport kwartalny Spółki Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A., który podsumowuje działalność oraz osiągnięcia Spółki i Grupy Kapitałowej w IV kwartale 2022 roku.

W Okresie Sprawozdawczym Emitent podejmował wiele działań związanych między innymi z dalszą dystrybucją produktów Spółki. W październiku 2022 roku produktu Spółki - Pregnabit Pro – został zarejestrowany w agencji wykonawczej Departamentu Zdrowia i Opieki Społecznej w Wielkiej Brytanii (Medicines and Healthcare products Regulatory Agency w Londynie), co pozwala na rozpoczęcie procesu dystrybucji wyrobów medycznych Pregnabit Pro na terenie Wielkiej Brytanii.

Ponadto, w czwartym kwartale 2022 roku, doszło do zawarcia kolejnych – trzech – umów dystrybucyjnych, obejmujących nowe terytoria dystrybucji produktów Emitenta – Czechy, Portugalię oraz Włochy.

Na podstawie pierwszej z nich (zawartej w dniu 3 listopada 2022 roku) partner Emitenta, uzyskał prawa do dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro, licencję na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud oraz prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich, takich jak szpitale i inne ośrodki lecznicze - usług dotyczących produktów Emitenta, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak również szkoleń dotyczących produktów, na warunkach określonych w tej umowie. Opisana umowa dystrybucyjna zawarta w dniu 3 listopada 2022 roku obejmuje terytorium Republiki Czeskiej i jest potwierdzeniem konsekwentnej realizacji celów określonych w zaktualizowanej strategii Grupy Nestmedic S.A. na lata 2018-2023.

Dруга z umów dystrybucyjnych (zawarta w dniu 15 listopada 2022 roku) udziela dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Portugalię, na zasadzie wyłączności. Na podstawie tej umowy, dystrybutor uzyskał również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium usług dotyczących produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak i szkoleń dotyczących produktów, na warunkach określonych w umowie. Umowa przewiduje, że dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m.in. poprzez promowanie sprzedaży produktów na terytorium Portugalii w celu jak najlepszego wykorzystania ich potencjału rynkowego.

Ostatnia z umów dystrybucyjnych zawartych w IV kwartale 2022 roku (w dniu 22 grudnia 2022 roku) obejmuje udzielenie dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Włochy. Podobnie jak w przypadku umów dotyczących terytorium Republiki Czeskiej oraz Portugalii, tak i w tym przypadku dystrybutor uzyskał prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na terytorium Włoch usług dotyczących produktów, w tym w

szczegółności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak i szkoleń dotyczących produktów, na warunkach określonych w umowie.

W bieżącym kwartale spółka Nestmedic S.A. kontynuuje współpracę z dystrybutorami – w Lutym bieżącego roku kolejna partia 40 urządzeń została zamówiona i przygotowana do wysyłki. Przewidujemy, że w 1Q 2023 roku spółka sprzeda pomiędzy 80-100 kompletów. Kontynuujemy także działania związane z poszerzaniem sieci sprzedaży oraz prace związane z pozyskaniem certyfikatu FDA.

Trwający konflikt pomiędzy Federacją Rosyjską a Ukrainą w dalszym ciągu pozostaje bez wpływu na działalność Spółki Nestmedic S.A., jej sytuację finansową oraz Grupy Kapitałowej. Emitent nieustannie i w sposób niezakłócony realizuje swoje projekty oraz wykonuje swoje zobowiązania. Spółka Nestmedic S.A. jest świadoma wpływu działań wojennych mających miejsce w Ukrainie na gospodarkę, dlatego też skrupulatnie śledzi zaistniałą sytuację w taki sposób, aby móc w odpowiednim czasie podjąć działania mające na celu jej ochronę.

Dziękujemy Inwestorom za okazane zaufanie, które nieustannie motywuje nas do dalszego działania, a naszym Pracownikom za wkład w rozwój działalności Spółki i Grupy Kapitałowej. Zapraszamy do zapoznania się dodatkowymi informacjami zawartymi w Raporcie.

Z poważaniem,

Jacek Gnich, Prezes Zarządu

2 Wstęp

Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa, zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000665017 - Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego („Nestmedic”, „Nestmedic S.A.”, „Spółka”, „Jednostka”, „Jednostka Dominująca”, „Emitent”), Numer NIP: 8943054930, REGON: 022455255.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku („Dzień Bilansowy”, „Data Bilansowa”) kapitał zakładowy Nestmedic S.A. wynosił 2.146.305,40 zł i składał się z 21.463.054 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje”).

Ten dokument („Raport”) zawiera jednostkowe oraz skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”, „Grupa Nestmedic”, „Grupa Nestmedic S.A.”) za IV kwartał 2022 roku.

Grupa Kapitałowa obejmuje jednostkę dominującą oraz spółkę zależną - Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o., nad którą Nestmedic S.A. sprawuje całkowitą kontrolę („Spółka Zależna”, „Jednostka Zależna”, „Medyczne Centrum Telemonitoringu”, „Medyczne Centrum Telemonitoringu sp. z o.o.”).

Źródłem danych w Raporcie, o ile nie wskazano inaczej, jest Nestmedic S.A. i Grupa Kapitałowa. Dniem publikacji Raportu („Dzień Raportu”, „Data Raportu”) jest dzień 14 lutego 2023 roku.

Przez skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie się skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe (obejmujące Spółkę i Spółkę Zależną) za okres 1 października 2022 roku - 31 grudnia 2022 roku sporządzone według polskich zasad rachunkowości. Przez skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe rozumie sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej za okres 1 października 2022 roku - 31 grudnia 2022 roku („Okres Sprawozdawczy”) sporządzone według polskich zasad rachunkowości.

„Statut” oznacza statut Nestmedic S.A. dostępny publicznie pod adresem: <https://nestmedic.com/relacje-inwestorskie/statut-spolki/>

„Ustawa o rachunkowości” oznacza Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Z uwagi na fakt, iż działalność Nestmedic S.A. ma dominujący wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, informacje zaprezentowane w Raporcie odnoszą się zarówno do Spółki Nestmedic S.A. oraz Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. o ile nie wskazano inaczej.

Jeżeli nie podano inaczej dane finansowe prezentowane są w tysiącach.

3 Spis treści

1	List Prezesa Zarządu	2
2	Wstęp.....	4
3	Spis treści	5
4	Informacje o Emitencie	6
5	Wybrane jednostkowe dane finansowe	10
6	Wybrane skonsolidowane dane finansowe	11
7	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres IV kwartału 2022 roku	12
8	Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres IV kwartału 2022 roku	23
9	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	34
10	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	42
11	Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu	45
12	Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	46
13	Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji	46
14	Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	46
15	Opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	46
16	Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.....	47
17	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją	47
18	Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	47
19	Informacje o zatrudnieniu	48
20	Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji.....	49

4 Informacje o Emitencie

4.1 Podstawowe informacje o Emitencie

Nazwa (firma):	Nestmedic Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Pasymska 20, 01-993 Warszawa
KRS:	0000665017
REGON:	0022455255
NIP:	8943054930
Numer telefonu:	+48 664 346 559
Adres internetowy:	http://nestmedic.com/
E-mail:	office@nestmedic.com
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy na Dzień Raportu:	2 146 305,40 PLN

4.2 Zarząd

Skład Zarządu Emitenta na Dzień Bilansowy był następujący:

Jacek Gnich	Prezes Zarządu
Krzysztof Andrijew	Wiceprezes Zarządu

Po Dniu Bilansowym (tj. w dniu 9 lutego 2023 roku) Pan Krzysztof Andrijew uchwałą Rady Nadzorczej Emitenta, został odwołany z Zarządu Spółki (o czym Emitent informował w raporcie bieżącym EBI 3/2023). W związku z powyższym, w dniu 9 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Spółki Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu.

Skład Zarządu Emitenta na Datę Raportu był następujący:

Jacek Gnich	Prezes Zarządu
Beata Turlejska	p.o. Wiceprezesa Zarządu – delegowany Członek Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu na czas nie dłuższy niż do dnia 6 maja 2023 roku

4.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na Dzień Bilansowy był następujący:

Beata Turlejska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Armin Burckhardt	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Kamil Gorzelnik	Członek Rady Nadzorczej
Karol Hop	Członek Rady Nadzorczej
Marzena Mazurek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Dynowski	Członek Rady Nadzorczej
Alexander Link	Członek Rady Nadzorczej

W związku z odwołaniem Pana Krzysztofa Andrijewa z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza w dniu 9 lutego 2023 roku podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI 4/2023.

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na Datę Raportu jest następujący:

Armin Burckhardt	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Kamil Gorzelnik	Członek Rady Nadzorczej
Karol Hop	Członek Rady Nadzorczej
Marzena Mazurek	Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Dynowski	Członek Rady Nadzorczej
Alexander Link	Członek Rady Nadzorczej

4.4 Opis działalności

Działalność Nestmedic S.A. i Grupy Kapitałowej polega na prowadzeniu prac badawczo-rozwojowych w obszarze innowacyjnych metod zdalnego badania dobrostanu płodu - badania kardiologicznego (KTG). Nestmedic S.A. to producent innowacyjnego technologicznie, mobilnego rozwiązania telemedycznego Pregnabit® oraz Pregnabit Pro®. Spółka jest jedynym z nielicznych na rynku polskim i międzynarodowym dostawcą kompleksowej oferty: własnego produktu medycznego (teleKTG) oraz usługi zdalnej analizy zapisów KTG przez wykwalifikowany personel medyczny w Medycznym Centrum Telemonitoringu. Po wejściu na rynek krajowy i osiągnięciu odpowiedniej skali gwarantującej wysoki poziom niezawodności oferowanych usług, Spółka planuje ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe. Na Pregnabit® oraz Pregnabit Pro® składa się urządzenie medyczne (teleKTG) pozwalające na rzetelnie i bezpiecznie pobieranie danych medycznych za pomocą certyfikowanych sond. Jest to urządzenie wyznaczające nowoczesny trend o wysokim priorytecie diagnostycznym i profilaktycznym w opiece okołoporodowej. Wyjątkowa dokładność wyników badań oraz prostota obsługi umożliwia szerokie zastosowanie komercyjnego rozwiązania Pregnabit® oraz Pregnabit Pro®.

Kolejnym elementem składającym się na całość kompleksowego systemu telemedycznego Pregnabit® jest pracujące 24 godziny na dobę, 7 dni w tygodniu, Medyczne Centrum Telemonitoringu, gdzie wykwalifikowany personel medyczny na bieżąco analizuje spływające zapisy KTG. Dzięki temu jesteśmy w stanie świadczyć usługi medyczne na najwyższym poziomie, ponieważ poza profesjonalnym urządzeniem medycznym świadczymy również usługę zdalnej analizy zapisów KTG, przez co kobieta ciężarna może w komfortowy i bezpieczny sposób wykonać kontrolne badanie KTG w dowolnym miejscu i o dowolnej porze.

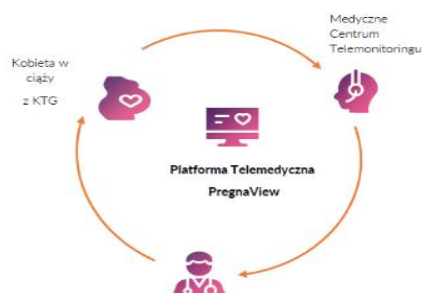
Projekt wychodzi naprzeciw nowym kierunkom świadczenia opieki medycznej i stwarza możliwość sprawowania opieki nad kobietami w ciąży w ramach usług telemedycznych, co będzie miało również wpływ na zwiększenie efektywności biznesowej gabinetów ginekologiczno-położniczych oraz usług położniczych. Spółka koncentruje się na rozwijaniu swoich produktów i systemów oraz ich komercjalizacji.

4.5 Projekty realizowane przez Spółkę i Grupę Kapitałową

Pregnabit to mobilny wyrób medyczny, posiadający sprawdzone i profesjonalne rozwiązania stacjonarnego aparatu kardiokograficznego, stosowany jest do zdalnej kardiokografii (teleKTG)



Medyczne Centrum Telemonitoringu to podmiot leczniczy, wykonujący kompleksową zdalną analizę odczytów KTG przez wykwalifikowany personel medyczny przy wykorzystaniu Platformy Online.



Główne cechy Pregnabit Pro:

- Dostęp wielu podmiotów (placówki medyczne, lekarze) do konta pacjenta
- Różne modele biznesowe na jednej wspólnej Platformie Telemedycznej
- Zaawansowane sondy FHR i TOCO wysokiej jakości (porównywalnej z Philips)
- Moduł audio dostarczający matce pozytywnych doznań dźwiękowych
- Łatwa adaptacja do standardów GSM dla różnych rynków i różnych krajów
- Poziom bezpieczeństwa wymagany przez zachodnie placówki medyczne

- Łatwe skalowanie mocy obliczeniowej w miarę wzrostu wolumenu danych
- Dokumentacja utworzona tak, by ułatwić proces certyfikacji FDA w USA
- Moduł obliczeniowy z własnymi algorytmami do analizy danych badania
- Zintegrowane narzędzia do logistyki i zdalnej obsługi technicznej urządzeń
- Atrakcyjny moduł pacjentki współpracujący z mediami społecznościowymi



4.6 Historia Spółki i Grupy Kapitałowej

Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu w Nestmedic Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu (akt notarialny z dnia 10.01.2017 r. sporządzony przez notariusza Joannę Knap, prowadzącą Kancelarię Notarialną w Warszawie; Repertorium A nr 47/2017). Wpis przekształcenia do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego miał miejsce w dniu 28 lutego 2017 roku.

Jednostka Zależna została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21 czerwca 2016 r. Jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej od momentu jej założenia była spółka Nestmedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie po jej przekształceniu jedynym wspólnikiem Jednostki Zależnej stał się Emitent.

Spółka posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Z dniem 25 stycznia 2021 roku Spółka przeniosła swoją siedzibę z Wrocławia do Warszawy, co miało miejsce na podstawie uchwały nr 23 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenie Spółki z dnia 17 września 2020 r., którą dokonano zmiany statutu Spółki w zakresie siedziby Spółki.

5 Wybrane jednostkowe dane finansowe

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	25,66	24,09	5,43	5,35
Koszty działalności operacyjnej	2 112,89	1 679,77	446,78	372,80
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 682,08)	(1 284,12)	(355,68)	(284,99)
Amortyzacja	92,58	53,59	19,58	11,89
EBITDA	(1 589,50)	(1 230,53)	(336,11)	(273,10)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 854,11)	(1 866,47)	(392,06)	(414,24)
Zysk (strata) netto	(1 854,11)	(1 866,47)	(392,06)	(414,24)
Średnia ważona liczba akcji	18 808 912	9 317 875	18 808,91	9 317,88
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,10)	(0,20)	(0,02)	(0,04)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,10)	(0,20)	(0,02)	(0,04)
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 011,14)	(2 454,57)	(213,81)	(544,76)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(124,40)	(318,25)	(26,30)	(70,63)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	7 007,83	-	1 555,29
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 135,54)	1 731,34	(240,11)	384,25
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	14 076,84	10 508,75	3 001,52	2 284,81
Aktywa trwałe	997,43	1 067,86	212,68	232,17
Aktywa obrotowe	13 079,41	9 440,89	2 788,85	2 052,64
Zobowiązania razem	10 884,92	9 587,07	2 320,93	2 084,42
zobowiązania długoterminowe	9 044,29	8 887,42	1 928,46	1 932,30
zobowiązania krótkoterminowe	1 840,63	699,65	392,47	152,12
Kapitał własny	3 191,92	921,69	680,59	200,39
Kapitał podstawowy	2 146,31	996,88	457,64	216,74
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	9 968 834	21 463,05	9 968,83
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,15	0,09	0,03	0,02

6 Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	221,91	58,83	46,92	13,06
Koszty działalności operacyjnej	2 425,22	1 806,89	512,82	401,01
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 788,11)	(1 307,86)	(378,10)	(290,26)
Amortyzacja	92,58	53,59	19,58	11,89
EBITDA	(1 695,53)	(1 254,26)	(358,53)	(278,37)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 852,95)	(1 572,73)	(391,81)	(349,05)
Zysk (strata) netto	(1 852,95)	(1 572,73)	(391,81)	(349,05)
Średnia ważona liczba akcji	18 808 912	9 317 875	18 808,91	9 317,88
Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,10)	(0,17)	(0,02)	(0,04)
Rozwodniony Zysk (strata) na jedną akcję [w zł i EUR]	(0,10)	(0,17)	(0,02)	(0,04)
	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 129,54)	(2 687,32)	(238,85)	(596,41)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	(267,35)	-	(59,33)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	4 661,92	-	1 034,65
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 129,54)	1 707,25	(238,85)	378,90
	Dane w PLN		Dane w EUR	
	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. PLN</i>	<i>tys. EUR</i>	<i>tys. EUR</i>
Aktywa razem	14 165,64	10 567,37	3 020,46	2 297,55
Aktywa trwałe	997,43	1 067,86	212,68	232,17
Aktywa obrotowe	13 168,21	9 499,51	2 807,78	2 065,38
Zobowiązania razem	10 839,31	9 578,78	2 311,20	2 082,62
zobowiązania długoterminowe	9 044,29	8 888,92	1 928,46	1 932,63
zobowiązania krótkoterminowe	1 795,02	689,86	382,74	149,99
Kapitał własny	3 326,33	988,58	709,25	214,94
Kapitał podstawowy	2 146,31	996,88	457,64	216,74
Liczba akcji na koniec okresu	21 463 054	9 968 834	21 463,05	9 968,83
Wartość księgowa na jedną akcję [zł i EUR]	0,15	0,10	0,03	0,02

7 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres IV kwartału 2022 r.

7.1 Bilans Aktywa

	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. Aktywa trwałe	997,43	1 022,41	1 067,86	264,29
I. Wartości niematerialne i prawne	69,98	90,98	43,33	2,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	69,98	90,98	43,33	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
5. Koszty prac rozwojowych w budowie	-	-	-	2,26
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	788,46	758,45	851,55	262,03
1. Środki trwałe	788,46	758,45	851,55	199,89
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
c. urządzenia techniczne i maszyny	42,86	44,88	13,06	1,67
d. środki transportu	337,74	363,60	441,81	194,85
e. inne środki trwałe	407,86	349,97	396,67	3,37
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	62,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	101,95	135,93	135,93	-
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-

	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	101,95	135,93	135,93	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37,04	37,04	37,04	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04	37,04	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	13 079,41	13 901,04	9 440,89	8 030,58
I.	Zapasy	3 290,83	2 900,66	1 130,65	1 194,43
	1. Materiały	63,27	704,40	89,15	708,09
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
	3. Produkty gotowe	2 937,07	1 352,85	306,57	-
	4. Towary	-	5,00	-	-
	5. Zaliczki na dostawy	290,49	838,40	734,92	486,34
II.	Należności krótkoterminowe	1 418,14	1 530,07	996,50	1 267,73
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	-	-	9,56
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	-	-	9,56
	- do 12 miesięcy	0,00	-	-	9,56
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 418,14	1 530,07	996,50	1 258,17
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	831,93	1 069,98	441,25	440,00
	- do 12 miesięcy	831,93	1 069,98	441,25	440,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	409,06	287,43	496,48	754,89
	c. Inne	177,14	172,66	58,77	63,28
	d. Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	869,19	2 004,73	2 308,53	793,79
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	869,19	2 004,73	2 308,53	793,79
	a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-	216,57
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	216,57
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	c. w pozostałych jednostkach	120,00	120,00	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-

	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	120,00	120,00	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	749,19	1 884,73	2 308,53	577,22
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	749,19	1 884,73	2 308,53	577,22
	- inne środki pieniężne	-	-	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 501,24	7 465,58	5 005,22	4 774,62
	AKTYWA RAZEM	14 076,84	14 923,45	10 508,75	8 294,86

7.1.1 Bilans Pasywa

	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. Kapitał własny	3 191,92	5 065,05	921,69	(2 075,58)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 146,31	2 146,31	996,88	996,88
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 027,27	29 046,30	16 153,88	18 353,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 027,27	29 046,30	16 153,88	18 353,30
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	7 069,53	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(23 298,60)	(23 298,60)	(19 293,62)	(19 287,26)
VII. Zysk (strata) netto	(4 683,06)	(2 828,95)	(4 004,98)	(2 138,51)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	-	-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 884,92	9 858,40	9 587,07	10 370,45
I. Rezerwy na zobowiązania	359,22	359,22	359,22	271,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04	37,04	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	322,18	322,18	322,18	271,85
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	322,18	322,18	322,18	271,85
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	5 413,75	5 432,38	5 223,46	4 792,77
1. Wobec jednostek powiązanych	5 153,78	5 084,14	4 875,22	4 642,83
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	259,97	348,24	348,24	149,94
a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c. Inne zobowiązania finansowe	259,97	348,24	348,24	149,94
d. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
e. Inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 840,63	670,86	699,65	2 007,81
1. Wobec jednostek powiązanych	52,85	46,95	46,45	1 720,57
a. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52,85	44,04	17,62	17,62
- do 12 miesięcy	52,85	44,04	17,62	17,62
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b. inne	-	2,91	28,83	1 702,95

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b. inne	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	1 787,78	623,91	653,20	287,24
a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c. Inne zobowiązania finansowe	70,22	5,44	70,22	62,05
d. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 359,92	394,50	395,14	155,70
- do 12 miesięcy	1 359,92	394,50	395,14	155,70
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	230,78	140,27	115,94	50,84
h. z tytułu wynagrodzeń	123,47	79,87	68,76	-
i. inne	3,38	3,83	3,14	18,65
3. Fundusze specjalne	-	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 271,32	3 395,94	3 304,74	3 298,03
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 271,32	3 395,94	3 304,74	3 298,03
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	3 271,32	3 395,94	3 304,74	3 298,03
PASYWA RAZEM	14 076,84	14 923,45	10 508,75	8 294,86

7.2 Rachunek zysków i strat

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)	465,78	1 732,55	25,91	485,94
- od jednostek powiązanych	9,84	43,79	(15,12)	47,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25,66	155,19	24,09	95,53
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	440,12	1 577,36	1,83	390,42
B. Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	2 112,89	7 694,06	1 679,77	4 196,58
I. Amortyzacja	92,58	345,59	53,59	188,50
II. Zużycie materiałów i energii	43,31	229,62	99,14	185,45
III. Usługi obce	847,05	3 558,15	887,42	2 014,45
IV. Podatki i opłaty	2,58	33,00	12,07	39,65
- w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	581,83	1 826,25	475,36	1 037,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143,14	432,27	73,78	194,15
- w tym emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	209,34	469,49	76,19	168,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	193,08	799,71	2,20	368,32
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	(1 647,11)	(5 961,51)	(1 653,86)	(3 710,64)
D. Pozostałe przychody operacyjne	21,51	2 165,45	508,59	515,70
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18,40	2 116,97	253,17	253,17
IV. Inne przychody operacyjne	3,11	48,48	255,42	262,53
E. Pozostałe koszty operacyjne	56,47	87,53	138,85	169,63
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	56,47	87,53	138,85	169,63
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 682,08)	(3 883,61)	(1 284,12)	(3 364,58)
G. Przychody finansowe	17,81	61,93	50,25	95,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki	17,20	61,32	59,04	95,61

	<i>w tym : od jednostek powiązanych</i>	-	23,62	59,04	95,61
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
	<i>w tym : w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	0,62	0,62	(8,79)	-
H	Koszty finansowe	189,84	861,39	632,60	736,02
I.	Odsetki	69,85	280,39	267,20	370,62
	<i>w tym : dla jednostek powiązanych</i>	-	208,93	235,67	333,97
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
	<i>w tym : w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	141,59	584,32	330,33	330,33
IV.	Inne	(21,60)	(3,31)	35,07	35,07
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(1 854,11)	(4 683,06)	(1 866,47)	(4 004,98)
K.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-	-	-
N.	N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	(1 854,11)	(4 683,06)	(1 866,47)	(4 004,98)
O.	PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	(1 854,11)	(4 683,06)	(1 866,47)	(4 004,98)

7.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 065,05	921,69	(2 075,58)	(5 344,12)
- korekty błędów	-	-	-	-
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)	5 065,05	921,69	(2 075,58)	(5 344,12)
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 146,31	996,88	996,88	732,88
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	1 149,42	-	264,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 149,42	-	264,00
- emisji akcji	-	1 149,42	-	264,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia akcji	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 146,31	2 146,31	996,88	996,88
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
3. Akcje własne na początek okresu	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
3.1. Akcje własne na koniec okresu	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	29 046,30	16 153,88	18 353,30	13 216,62
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	(19,03)	12 873,39	(2 199,42)	2 937,26
a) zwiększenie (z tytułu)	-	12 892,42	-	3 036,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	12 892,42	-	3 036,00
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	19,03	19,03	2 199,42	-
- inne reklas	19,03	19,03	2 199,42	98,74
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	29 027,27	29 027,27	16 153,88	16 153,88
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	7 069,53	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	(7 069,53)	7 069,53	7 069,53
a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	-	7 033,75	7 069,53	7 069,53

	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	14 103,28	-	-
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	7 069,53	7 069,53
	7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(23 298,60)	(19 293,62)	(19 293,62)	(19 293,62)
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(23 298,60)	(19 293,62)	(19 293,62)	(19 293,62)
	-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(23 298,60)	(19 293,62)	(19 293,62)	(19 293,62)
	a) zwiększenie (strata)	(2 828,94)	(4 004,98)	(2 138,51)	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(26 127,54)	(23 298,60)	(21 432,13)	(19 293,62)
	7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
	8. Wynik netto	(1 854,11)	(4 683,06)	(1 866,47)	(4 004,98)
	a) zysk netto				
	b) strata netto	(1 854,11)	(4 683,06)	(1 866,47)	(4 004,98)
	c) odpisy z zysku				
	II. Kapitał własny na koniec okresu	3 191,92	3 191,92	921,68	921,68
	III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 191,92	3 191,92	921,68	921,68

7.4 Rachunek przepływów pieniężnych

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (Strata) netto	(1 854,11)	(4 683,06)	(1 866,47)	(4 004,98)
II.	Korekty razem	842,97	(3 087,53)	(588,10)	(3 354,32)
	1. Amortyzacja	126,56	379,57	87,58	222,49
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1,20	18,57	18,57
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	52,44	217,25	171,51	238,36
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	101,27	488,82	340,53	256,80
	5. Zmiana stanu rezerw	-	-	87,37	5,72
	6. Zmiana stanu zapasów	(473,37)	(2 243,38)	(244,98)	(1 076,17)
	7. Zmiana stanu należności	111,93	(421,64)	271,23	(693,88)
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 084,40	1 081,54	321,81	70,00
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(160,27)	(2 590,88)	(1 641,72)	(2 396,21)
	10. Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(1 011,14)	(7 770,59)	(2 454,57)	(7 359,30)
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	-	-	50,00	50,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	50,00	50,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	50,00	50,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	50,00	50,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	124,40	796,58	368,25	598,25
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	153,58	267,35	267,35
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	124,40	643,00	100,90	330,90
	a) w jednostkach powiązanych	124,40	523,00	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	120,00	100,90	330,90
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-

	- udzielone pożyczki długoterminowe		120,00	100,90	330,90
	4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(124,40)	(796,58)	(318,25)	(548,25)
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	-	7 033,75	4 583,04	9 992,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 033,75	3 300,98	8 709,94
	2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	4. Inne wpływy finansowe	-	-	1 282,06	1 282,06
II.	Wydatki	-	25,92	78,88	78,87
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	78,88	78,87
	8. Odsetki	-	25,92	-	-
	9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	7 007,83	4 504,16	9 913,13
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	(1 135,54)	(1 559,34)	1 731,34	2 005,58
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 135,54)	(1 559,34)	1 731,34	2 005,58
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 884,73	2 308,53	577,22	302,99
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	749,19	749,19	2 308,56	2 308,56

8 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie fin. za okres IV kwartału 2022 r.

8.1 Bilans Aktywa

	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. Aktywa trwałe	997,43	1 022,41	1 067,86	264,29
I. Wartości niematerialne i prawne	69,98	90,98	43,33	2,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	69,98	90,98	43,33	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
5. Koszty prac rozwojowych w budowie	-	-	-	2,26
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	788,46	758,45	851,55	262,03
1. Środki trwałe	788,46	758,45	851,55	199,89
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
c. urządzenia techniczne i maszyny	42,86	44,88	13,06	1,67
d. środki transportu	337,74	363,60	441,81	194,85
e. inne środki trwałe	407,86	349,97	396,67	3,37
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-	62,14
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	101,95	135,93	135,93	-
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
c. w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-

	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	4. Inne inwestycje długoterminowe	101,95	135,93	135,93	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37,04	37,04	37,04	-
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04	37,04	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	13 168,21	13 982,22	9 499,51	7 877,32
I.	Zapasy	3 290,83	2 900,66	1 130,65	1 194,72
	1. Materiały	63,27	704,40	89,15	708,09
	2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-
	3. Produkty gotowe	2 937,07	1 352,85	306,57	-
	4. Towary	-	5,00	-	0,29
	5. Zaliczki na dostawy	290,49	838,40	734,92	486,34
II.	Należności krótkoterminowe	1 485,92	1 596,11	1 041,30	1 288,91
	1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. inne	-	-	-	-
	3. Należności od pozostałych jednostek	1 485,92	1 596,11	1 041,30	1 288,91
	a. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	878,98	1 115,99	477,61	463,31
	- do 12 miesięcy	878,98	1 115,99	477,61	463,31
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
	b. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	429,80	307,46	504,91	762,31
	c. Inne	177,14	172,66	58,77	63,28
	d. Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	890,21	2 019,75	2 319,67	612,42
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	890,21	2 019,75	2 319,67	612,42
	a. w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	b. w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	-	-	-	-
	- udziały i akcje	-	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	c. w pozostałych jednostkach	120,00	120,00	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-	-

	- inne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki	120,00	120,00	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
	d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	770,21	1 899,75	2 319,67	612,42
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	770,20	1 899,75	2 319,67	612,42
	- inne środki pieniężne	0,01	0,00	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-	-
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 501,24	7 465,71	5 007,89	4 781,26
	AKTYWA RAZEM	14 165,64	15 004,62	10 567,37	8 141,60

8.1.1 Bilans Pasywa

	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A. Kapitał własny	3 326,33	5 175,68	988,58	(2 303,47)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 146,31	2 146,31	996,88	996,88
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 027,27	29 046,30	16 153,88	18 353,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	29 027,27	29 046,30	16 153,88	18 353,30
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	7 069,53	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(23 209,09)	(23 231,71)	(19 326,20)	(19 320,87)
VII. Zysk (strata) netto	(4 638,16)	(2 785,21)	(3 905,50)	(2 332,78)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	-	-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 839,31	9 828,94	9 578,78	10 445,07
I. Rezerwy na zobowiązania	359,22	359,22	359,22	271,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37,04	37,04	37,04	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	322,18	322,18	322,18	271,85
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	322,18	322,18	322,18	271,85
3. Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	5 413,75	5 432,38	5 223,46	4 792,77
1. Wobec jednostek powiązanych	5 153,78	5 084,14	4 875,22	4 642,83
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	259,97	348,24	348,24	149,94
a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c. Inne zobowiązania finansowe	259,97	348,24	348,24	149,94
d. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
e inne	-	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 795,02	641,40	689,86	2 035,03

1. Wobec jednostek powiazanych	-	2,91	28,83	1 702,95
a. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b. inne	-	2,91	28,83	1 702,95
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
b. inne	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 795,02	638,49	661,03	332,07
a. kredyty i pożyczki	-	-	-	-
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
c. Inne zobowiązania finansowe	70,22	5,44	70,22	62,05
d. z tytułu dostaw i usług , o okresie wymagalności :	1 367,06	408,87	401,99	199,34
- do 12 miesięcy	1 367,06	408,87	401,99	199,34
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-
e. zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-
f. zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
g. z tytułu podatków , ceł , ubezpieczeń i innych świadczeń	230,89	140,48	115,94	51,69
h. z tytułu wynagrodzeń	123,47	79,87	69,74	0,35
i. inne	3,38	3,83	3,14	18,65
3. Fundusze specjalne	-	-	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 271,32	3 395,94	3 306,24	3 345,43
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 271,32	3 395,94	3 306,24	3 345,43
- długoterminowe	-	-	-	-
- krótkoterminowe	3 271,32	3 395,94	3 306,24	3 345,43
PASYWA RAZEM	14 165,64	15 004,62	10 567,37	8 141,60

8.2 Rachunek zysków i strat

		Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021
		tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi (I+II+III+IV)	662,03	2 033,18	58,65	654,57
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	221,91	451,82	58,83	261,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie +; zmniejszenie -)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	440,12	1 581,36	(0,19)	393,54
B.	Koszty działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	2 425,22	8 504,40	1 806,89	4 616,79
I.	Amortyzacja	92,58	345,59	53,59	188,50
II.	Zużycie materiałów i energii	43,31	229,62	99,14	189,60
III.	Usługi obce	1 156,09	4 314,55	1 008,09	2 413,45
IV.	Podatki i opłaty	5,87	45,09	12,47	42,10
	- w tym podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	581,83	1 859,46	477,28	1 043,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143,14	438,23	74,82	195,87
	- w tym emerytalne	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	209,35	472,17	79,07	174,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	193,07	799,71	2,43	369,30
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	(1 763,19)	(6 471,22)	(1 748,25)	(3 962,23)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	31,55	2 193,79	581,01	588,12
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	18,39	2 135,26	276,63	276,63
IV.	Inne przychody operacyjne	13,15	58,52	304,38	311,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	56,47	65,51	140,62	171,88
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	56,47	65,51	140,62	171,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 788,11)	(4 342,95)	(1 307,86)	(3 546,00)
G.	Przychody finansowe	0,62	0,62	37,39	46,18
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-

II.	Odsetki	-	-	46,18	46,18
	<i>w tym : od jednostek powiązanych</i>	-	-	46,18	46,18
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
	<i>w tym : w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	0,62	0,62	(8,79)	-
H	Koszty finansowe	65,45	295,82	302,26	405,69
I.	Odsetki	87,05	299,14	267,20	370,63
	<i>w tym : dla jednostek powiązanych</i>	-	208,93	235,67	333,97
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
	<i>w tym : w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	(21,60)	(3,31)	35,07	35,07
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(1 852,95)	(4 638,16)	(1 572,73)	(3 905,51)
K.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-	-	-
N.	N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)	(1 852,95)	(4 638,16)	(1 572,73)	(3 905,51)
O.	PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)	(1 852,95)	(4 638,16)	(1 572,73)	(3 905,51)

8.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021
	tys. zł	tys. zł	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 175,68	988,58	2 303,47	(5 268,25)
- korekty błędów	-	-	-	(108,45)
Ia. Kapitał własny na początek okresu po korektach (BO)	5 175,68	988,58	2 303,47	(5 268,25)
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	2 146,31	996,88	996,88	732,88
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	1 149,42	-	264,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	1 149,42	-	264,00
- emisji akcji	-	1 149,42	-	264,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia akcji	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 146,31	2 146,31	996,88	996,88
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
3. Akcje własne na początek okresu	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
3.1. Akcje własne na koniec okresu	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	29 046,30	16 153,88	18 353,30	13 216,62
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	(19,03)	12 873,39	(2 199,42)	2 937,26
a) zwiększenie (z tytułu)	-	12 892,42	-	3 036,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	12 892,42	-	3 036,00
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	19,03	19,03	2 199,42	98,74
- inne	19,03	19,03	2 199,42	98,74
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	29 027,27	29 027,27	16 153,88	16 153,88
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	7 069,53	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	(7 069,53)	7 069,53	7 069,53
a) zwiększenie z tytułu emisji akcji	-	7 033,75	7 069,53	7 069,53

	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	14 103,28	-	-
	6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	7 069,53	7 069,53
	7. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	(23 231,71)	(19 326,20)	(19 217,75)	(19 217,75)
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(23 231,71)	(19 326,20)	(19 217,75)	(19 217,75)
	-korekty błędów podstawowych	-	-	(108,44)	(108,44)
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(23 231,71)	(19 326,20)	(19 326,19)	(19 326,19)
	a) zwiększenie (strata)	(2 762,60)	(3 882,90)	(2 332,78)	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(25 994,31)	(23 209,10)	(21 658,97)	(19 326,19)
	7.7. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	8. Wynik netto	(1 852,95)	(4 638,16)	(1 572,73)	(3 905,51)
	a) zysk netto	-	-	-	-
	b) strata netto	(1 852,95)	(4 638,16)	(1 572,73)	(3 905,51)
	c) odpisy z zysku	-	-	-	-
	II. Kapitał własny na koniec okresu	3 326,32	3 326,32	988,58	988,58
	III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	3 326,32	3 326,32	988,58	988,58

8.4 Rachunek przepływów pieniężnych

	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2022	Okres 3 m-cy zakończonych 31.12.2021	Okres 12 m-cy zakończonych 31.12.2021
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
Zysk (Strata) netto	(1 852,95)	(4 638,16)	(1 572,73)	(3 905,51)
Korekty razem	723,41	(3 645,56)	(1 114,59)	(3 898,83)
1. Amortyzacja	126,56	379,57	87,58	222,49
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	1,20	18,57	18,57
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69,65	278,57	184,38	287,80
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(17,71)	(72,91)	(66,39)	(211,14)
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	87,37	5,72
6. Zmiana stanu zapasów	(473,37)	(2 243,38)	(244,98)	(1 076,17)
7. Zmiana stanu należności	110,18	(444,62)	247,60	(691,69)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 068,25	1 045,71	266,63	(1,40)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(160,15)	(2 589,69)	(1 683,67)	(2 441,33)
10. Inne korekty	-	-	(11,68)	(11,68)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(1 129,54)	(8 283,72)	(2 687,32)	(7 804,34)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
Wydatki	-	273,58	267,35	267,35
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	153,58	267,35	267,35
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	120,00	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	120,00	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	120,00	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	(273,58)	(267,35)	(267,35)
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIEN. Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
Wpływy	-	7 033,75	4 583,04	9 992,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	7 033,75	3 300,98	8 709,94
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	1 282,06	1 282,06
Wydatki	-	25,92	(78,88)	(78,87)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	(78,88)	(78,87)
8. Odsetki	-	25,92	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	7 007,83	4 661,92	10 070,87
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	(1 129,54)	(1 549,46)	1 707,25	1 999,18
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(1 129,54)	(1 549,46)	1 707,25	1 999,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	1 899,75	2 319,67	612,42	320,48
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	770,21	770,21	2 319,67	2 319,67

9 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu Raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

9.1 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu jednostkowego sprawozdania finansowego

9.1.1 Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

9.1.1.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.1.1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,5%
Samochody	20%
Urządzenia techniczne i maszyny	30%
Meble	20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.1.1.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

9.1.1.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

9.1.1.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

9.1.1.6 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

9.1.1.7 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.1.1.8 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

9.1.1.9 Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

9.1.1.10 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	31.12.2022	31.12.2021
Średni kurs w okresie EUR	4,7292	4,5058
Kurs na koniec okresu EUR	4,6899	4,5994

9.1.1.11 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

9.1.1.12 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

9.1.2 Metody ustalenia wyniku finansowego

9.1.2.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

9.1.2.2 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

9.1.2.3 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

9.1.2.4 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

9.1.2.5 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

9.1.3 Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

9.1.4 Pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

9.2 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

9.2.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217), dalej „UoR” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad

sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz 676). Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych. Grupa stosuje w sposób ciągły jednakowe metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

9.2.2 Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze grupowane są na kontach zespołu: - 0 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne; - 1 - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych, kredyty oraz pożyczki udzielone; - 2 – rozrachunki z tytułu dostaw i usług, rozrachunki publicznoprawne, z pracownikami, pozostałe; - 3 – rozliczenie zakupu oraz magazyn materiałów i towarów; - 4 – koszty w układzie rodzajowym; - 5 – koszty w układzie funkcjonalnym na potrzeby rachunkowości zarządczej; - 6 – rozliczenie produkcji oraz produkcji w toku; rozliczenia międzyokresowe czynne; - 7 – koszty i przychody; - 8 – kapitały; przychody przyszłych okresów; rezerwy, rozliczenie wyniku finansowego, wynik finansowy oraz podatek dochodowy.

9.2.3 Metody wyceny aktywów i pasywów

9.2.3.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.2.3.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Grupę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 2,5%

Samochody 20%

Urządzenia techniczne i maszyny 30%

Meble 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

9.2.3.3 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Grupę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

9.2.3.4 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

9.2.3.5 Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych. Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

9.2.3.6 Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

9.2.3.7 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

9.2.3.8 Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

9.2.3.9 Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

	31.12.2022	31.12.2021
Średni kurs w okresie EUR	4,7292	4,5058
Kurs na koniec okresu EUR	4,6899	4,5994

9.2.3.10 Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

9.2.3.11 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej. Pozostałe zobowiązania finansowe

wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

9.2.4 Metody dokonywania amortyzacji

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności jako zużycie materiałów, tj. bez wprowadzania do ewidencji środków trwałych, o ile zarządzenie wewnętrzne nie stanowi inaczej. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania Grupa ustala okres lub stawkę amortyzacji. Jeżeli okres ekonomicznej użyteczności nie różni się znacząco od okresu amortyzacji przyjętej dla celów podatkowych zgodnie z KŚT, wówczas dla celów bilansowych przyjmuje się tą samą stawkę jak dla celów podatkowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych Grupa odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Grupa nie jest w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, wówczas okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może przekroczyć 5 lat. Dla kosztów zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit ustalono 10 letni okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Korekty stawek i okresów dla celów bilansowych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości Grupa kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

9.2.5 Metody ustalania wyniku finansowego

9.2.5.1 Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

9.2.5.2 Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

9.2.5.3 Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

9.2.5.4 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu

wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

9.2.5.5 Dotacje

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmują się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Z chwilą rozpoczęcia amortyzacji środków trwałych i/lub kosztów zakończonych prac rozwojowych sfinansowanych w całości lub w części z dotacji, następuje równoległe do amortyzacji stopniowe odpisywanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne. W bilansie wykazuje się kwotę netto dotacji, a więc kwotę otrzymaną pomniejszoną o odpisy dokonane równoległe do amortyzacji.

Gdy dotacja pokryła tylko część wartości środka trwałego lub kosztów zakończonych prac wizualizacja sprawozdania rozwojowych, wówczas odpis w pozostałe przychody operacyjne następuje w takim procencie amortyzacji, w jakim dotacja pozostaje do wartości początkowej częściowo sfinansowanego za jej pomocą środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych.

9.2.6 Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej.

9.2.7 Pozostałe zasady

Przyjęte przez Grupę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

10 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Obecna sytuacja finansowa Emitenta i Grupy Kapitałowej jest dobra, dzięki intensywnej pracy oraz podejmowanym działaniom związanym z rozwojem sprzedaży technologii Emitenta oraz pozyskiwaniem nowych partnerów. Rozwijanie sieci dystrybucyjnej na nowych terytoriach – Republika Czeska, Portugalia, Włochy – jest potwierdzeniem konsekwentnie realizowanych celów określonych w zaktualizowanej strategii Grupy Kapitałowej na lata 2018-2023.

W IV kwartale 2022 roku działania Emitenta koncentrowały się na kilku kluczowych obszarach:

- realizacja celów określonych w zaktualizowanej strategii grupy kapitałowej Emitenta na lata 2018-2023, przekazanej do wiadomości publicznej w dniu 6 października 2020 r., raportem bieżącym ESPI nr 35/2020, tj. w szczególności do budowania współpracy i relacji z zagranicznymi partnerami oraz sieci dystrybucji;
- zawarcie umowy dystrybucji produktów Emitenta na uzgodnionym terytorium obejmującym Republikę Czeską;

- zawarcie umowy dystrybucji produktów Emitenta na uzgodnionym terytorium obejmującym Portugalię;
- zawarcie umowy dystrybucji produktów Emitenta na uzgodnionym terytorium obejmującym Włochy;
- pozyskanie finansowania (poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii O w trybie subskrypcji prywatnej i pozbawienia akcjonariuszy prawa poboru akcji serii O w całości);

W IV kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła znacząco wyższe przychody niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, zarówno w układzie ostatniego kwartału jak i w układzie całego roku. Jest to spowodowane rozpoczęciem procesu sprzedaży Pregnabit Pro oraz Pregnabit Cloud. Spółka dysponuje znaczącymi zamówieniami produktu i jest przygotowana do ich bieżącej realizacji.

Strata netto za cztery kwartały 2022 roku w Grupie Kapitałowej była wyższa do analogicznego okresu roku ubiegłego, przy jednoczesnym wzroście przychodów. Jest to spowodowane koniecznością rozbudowania struktury Emitenta (w stosunku do początku roku spółka praktycznie podwoiła liczbę pracowników i współpracowników) i przejścia z fazy projektowania i tworzenia produktu do fazy sprzedażowej, a także zwiększonych nakładów na inwestycje marketingowe.

Komercjalizacja w Polsce

W IV kwartale 2022 Spółka kontynuowała sprzedaż oferty dla sektora B2C na terytorium Polski. W IV kwartale 2022 liczba badań w sektorze B2C wyniosła 1247 (dla porównania w zeszłym roku w analogicznym okresie liczba ta wynosiła 1064). Liczba wszystkich wykonanych badań w przy pomocy Systemu Pregnabit wyniosła w IV kwartale 2022 roku 3019 wobec 3001 w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Poniżej przedstawiono istotne wydarzenia z minionego kwartału:

10.1 Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń Pregabit Pro NESTMEDIC S.A. (terytorium Republiki Czeskiej)

W dniu 3 listopada 2022 r. doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z BTL Zdravotnická Technika, a.s. Przedmiotem umowy jest udzielenie dystrybutorowi prawa do dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro określonych w umowie oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Republikę Czeską, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium, takich jak szpitale i inne ośrodki lecznicze - usług dotyczących produktów,

w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak również szkoleń dotyczących Produktów, na warunkach określonych w umowie.

Zawarcie umowy z BTL Zdravotnická Technika, s.a. jest przejawem realizacji celów określonych w zaktualizowanej strategii grupy kapitałowej Emitenta na lata 2018-2023, przekazanej do wiadomości publicznej w dniu 6 października 2020 r., raportem bieżącym ESPI nr 35/2020.

O zawarciu opisanej umowy dystrybucyjnej Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 30/2022.

10.2 Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro NESTMEDIC S.A. (terytorium Portugalii)

W dniu 15 listopada 2022 r. doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z Speculum Artigos Médicos S.A. z siedzibą w Portugalii. Przedmiotem umowy jest udzielenie Dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Portugalię, na zasadzie wyłączności, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium usług dotyczących produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak i szkoleń dotyczących produktów, na warunkach określonych w umowie.

O zawarciu opisanej umowy dystrybucyjnej Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 31/2022.

10.3 Nadzwyczajne Zgromadzenie Nestmedic S.A., które odbyło się w dniu 25 listopada 2022 roku

W dniu 25 listopada 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. O zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Zarząd informował w dniu 28 października 2022 roku (raport bieżący EBI nr 20/2022). Opisane Walne Zgromadzenie podjęto m.in. uchwałę o emisji do 3.000.000 (trzech milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii O.

Treść uchwał podjętych na NZWA w dniu 25 listopada 2022 roku została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym EBI nr 22/2022.

10.4 Ustalenie akcji serii O

W dniu 8 grudnia 2022 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki na którym Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w przedmiocie ustalenia ceny emisyjnej akcji zwykłych na okaziciela serii O emitowanych przez Spółkę na podstawie Uchwały nr 03/11/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25 listopada 2022 roku. Środki uzyskane z emisji akcji serii O, zgodnie z założeniami wskazanymi w Uchwale nr 03/11/2022 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 25 listopada 2022 roku i w związku z większym niż zakładano zapotrzebowaniem rynkowym na produkt Pregnabit Pro, zostaną przeznaczone na zakup komponentów do produkcji urządzeń oraz obsługę procesu sprzedaży.

O podjęciu opisanej uchwały przez Radę Nadzorczą Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 33/2022.

10.5 Zawarcie umowy dystrybucji urządzeń Pregnabit Pro NESTMEDIC S.A. (terytorium Włoch)

W dniu 22 grudnia 2022 r. doszło do obustronnego podpisania umowy dystrybucyjnej z Aditech srl z siedzibą we Włoszech. Przedmiotem umowy jest udzielenie dystrybutorowi prawa do dystrybucji i odsprzedawania urządzeń Pregnabit Pro oraz licencji na korzystanie z Platformy Pregnabit Cloud na uzgodnionym terytorium obejmującym Włochy, na zasadzie wyłączności, jak również prawo do oferowania i świadczenia na rzecz użytkowników końcowych - klientów lub osób trzecich działających na wyżej wymienionym terytorium usług dotyczących produktów, w tym w szczególności usług wdrożeniowych i serwisowych, jak i szkoleń dotyczących produktów, na warunkach określonych w Umowie. Umowa przewiduje, że dystrybutor będzie podejmował także umówione działania marketingowe m.in. poprzez promowanie sprzedaży produktów na terytorium Włoch w celu jak najlepszego wykorzystania ich potencjału rynkowego.

O zawarciu opisanej umowy dystrybucyjnej Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 35/2022.

11 Zdarzenia po Dniu Bilansowym, które miały miejsce przed publikacją Raportu

11.1 Nadzwyczajne Zgromadzenie Nestmedic S.A., które odbyło się w dniu 23 stycznia 2023 roku

W dniu 23 stycznia 2023 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Nestmedic S.A. O zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Zarząd informował w dniu 22 grudnia 2022 roku w raporcie bieżącym EBI 23/2022). Opisane Walne Zgromadzenie podjęło m.in. uchwałę nr 03/01/2023, na podstawie której zmieniony został termin zawarcia umów objęcia akcji Serii O (nowy maksymalny termin to 20 maja 2023 r.).

Treść uchwał podjętych na NZWA w dniu 23 stycznia 2023 roku została podana do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym EBI nr 2/2023.

11.2 Odwołanie Krzysztofa Andrijewa z Zarządu Spółki

W dniu 9 lutego 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Pana Krzysztofa Andrijewa. Uchwała weszła w życie z chwilą jej podjęcia.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI 3/2023.

11.3 Delegowanie Członka Rady Nadzorczej Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu

W związku z odwołaniem Pana Krzysztofa Andrijewa z funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki, Rada Nadzorcza w dniu 9 lutego 2023 roku podjęła uchwałę w sprawie delegowania Członka Rady Nadzorczej Pani Beaty Turlejskiej do pełnienia czynności odwołanego Wiceprezesa Zarządu.

O powyższym zdarzeniu Emitent informował w raporcie bieżącym EBI 4/2023.

12 Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz wyników na rok 2022.

13 Opis stanu działań i inwestycji wraz z harmonogramem ich realizacji

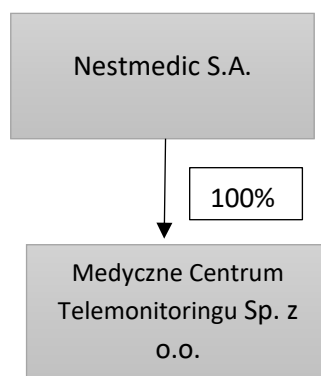
W IV kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa Emitenta prowadziła działalność komercyjną mającą na celu zwiększenie skali działalności oraz wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i usług. Działania były ukierunkowane na przygotowaniu do wdrożenia nowego rozwiązania na rynku europejskim oraz szkolenia.

13.1.1 Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W IV kwartale 2022 roku Grupa Kapitałowa Emitenta prowadziła politykę wdrożeniową nowych rozwiązań na rynku europejskim oraz przygotowywała działania mające na celu rozszerzenie funkcjonalności prowadzonych rozwiązań.

14 Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura grupy kapitałowej Nestmedic S.A. na Dzień Bilansowy oraz na Datę Raportu jest następująca:



Jednostka Dominująca tworzy Grupę Kapitałową wraz ze spółką Medyczne Centrum Telemonitoringu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (adres: ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa, KRS nr 0000624315, NIP: 8992792740, REGON: 364761470) w której Emitent posiada 100 (sto) udziałów o łącznej wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych). Emitent posiada w Jednostce Zależnej 100 % (sto procent) głosów.

Przeważającym przedmiotem działalności spółki Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o. jest pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (PKD 86.90.E).

Grupa Kapitałowa Nestmedic S.A. tworzy innowacje technologiczne. Jest producentem i dostawcą systemu Pregnabit - mobilnego rozwiązania telemedycznego do zdalnego badania kardiokograficznego (KTG). Po zakończeniu etapu badawczo-rozwojowego zwieńczonego otrzymaniem certyfikacji CE, Spółka jest jednym z nielicznych na świecie dostawców własnego, kompleksowego systemu do telemedycznego badania dobrostanu płodu oferowanego dla profesjonalistów, a jednocześnie umożliwiające wykonanie badania KTG w dowolnym miejscu i czasie samodzielnie przez kobietę ciężarną. Oferowane rozwiązanie telemedyczne obejmuje własny, profesjonalny produkt medyczny - urządzenie do teleKTG - oraz usługę zdalnej analizy zapisów badania wykonywaną przez wykwalifikowany personel medyczny.

Chcąc wyznaczyć nowy standard opieki okołoporodowej Spółka podjęła intensywne działania sprzedażowe w Polsce oraz - równocześnie - podjęła intensywną ekspansję na najbardziej atrakcyjne rynki europejskie i światowe.

Siedziba Nestmedic S.A. znajduje się w Warszawie, ul. Pasymaska 20, 01-993 Warszawa.

Jednostka Dominująca posiada status spółki publicznej, której akcje notowane są od dnia 12 czerwca 2017 roku w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

15 Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

16 Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Nie dotyczy. Emitent posiada jedną Spółkę Zależną, która objęta jest skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

17 Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu Emitenta na Dzień Raportu (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu) była następująca:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)	% Akcji	% Głosów
Krzysztof Dynowski	3 200 000	14,91%	14,91%
Patrycja Wizińska - Socha	1 423 550	6,63%	6,63%
Deutsche Balaton Aktiengesellschaft	7 288 220	33,96%	33,96%
Pankiewicz Venture Spółka komandytowa	1 600 000	7,45%	7,45%
Robert Wilczyński	1 133 760	5,28	5,28
Pozostali	6 817 524	31,76%	31,76%
SUMA	21 463 054	100%	100%

Według stanu wiedzy Spółki na Dzień Bilansowy osoby zarządzające i nadzorujące posiadały bezpośrednio lub pośrednio akcje Spółki zgodnie z poniższą tabelą:

Akcjonariusz	Liczba Akcji (szt)
Marzena Mazurek	1 000 174
Jacek Gnich	239 348
Krzysztof Andrijew – odwołany w dniu 9 lutego 2023 roku	100 000

18 Informacje o zatrudnieniu

Dane wg. stanu	Emitent - Liczba pełnych etatów	Grupa Kapitałowa - Liczba pełnych etatów
Na dzień 31.12.2022 roku	[13] etatów	[0] etatów
	[5] osoby współpracujące z Emitentem na podstawie umowy zlecenia	[0] osoby współpracujące na podstawie umowy zlecenia

19 Oświadczenie Zarządu i zatwierdzenie do publikacji

Zarząd Nestmedic S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, skrócone jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki oraz skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zawarte w Raporcie oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz Grupę Kapitałową, oraz że informacje dotyczące działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w Okresie Sprawozdawczym przedstawiają prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta i Grupy Kapitałowej.

Raport został zatwierdzony do publikacji w dniu 14 lutego 2023 roku.

Jacek Gnich
Prezes Zarządu

Beata Turlejska
Wiceprezes Zarządu – delegowany Członek Rady Nadzorczej do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu na czas nie dłuższy niż do dnia 6 maja 2023 roku