



RAPORT KWARTALNY

Hemp & Health S.A.

za okres

01.04.2023 – 30.06.2023

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2023 roku

Spis treści

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	4
INFORMACJE PODSTAWOWE	4
ZARZĄD	4
RADA NADZORCZA	4
WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA II KWARTAŁ 2023 ROKU	5
ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	7
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	7
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIECLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.	11
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	11
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	11
STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO	11
STRUKTURA AKCJONARIATU	12
SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

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

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

Po wielu miesiącach wyłożonych prac, ważnym krokiem zrealizowanym w celu realizacji naszej strategii było złożenie do URPL wniosku o rejestrację marihuany medycznej w dniu 14/03/2023.

Kolejnym krokiem milowym w celu realizacji strategii było zawiązanie spółki zależnej, która będzie ubiegać się w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym („GIF”) o zgodę na wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej: THC Pharma SA.

W dniu 29/06/2023 odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zostały podjęte uchwały zatwierdzające sprawozdanie i raport za rok 2022.

Ważnym faktem dla akcjonariuszy jest fakt dopuszczenia notowań Spółki od 1 lipca do notowań ciągłych – po rocznej obecności w segmencie NC Alert.

Już w lipcu podpisany został list intencyjny z jednym z największych niemieckich dystrybutorów marihuany medycznej, odnośnie rozpoczęcia sprzedaży w Polsce minimum 100 kg produktu rocznie. Obecnie analizowana jest umowa docelowa, która po podpisaniu przewidywać będzie złożenie wniosku do URPL w październiku tego roku oraz pierwszy import w połowie przyszłego roku – jeżeli do tego czasu uda się uzyskać pozwolenie na import.

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

Integralnym załącznikiem do niniejszego raportu, jest sprawozdanie finansowe za miniony kwartał.

Zapraszam do lektury,

Radomir Woźniak
Prezes Zarządu

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Informacje podstawowe

Firma:	Hemp & Health S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa
Tel.:	(22) 487 83 68
Internet:	www.HHSA.pl
E-mail:	biuro@HHSA.pl
KRS:	0000396780
REGON:	140778886
NIP:	5252382713
Kapitał zakładowy:	7.231.283,90 PLN
Nominał:	0,10 PLN
Ilość akcji:	72.312.839

Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi:
Radomir Woźniak jako Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Jarosław Grzechulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Jarosław Siudy - Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Damian Goryszewski - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Włodzimierz Stępkowski – Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Mariusz Matusiak – Członek Rady Nadzorczej

Wybrane dane finansowe Spółki za II kwartał 2023 roku

Hemp & Health S.A.	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
Suma bilansowa	3 639 578,17	3 663 871,95	3 639 578,17	3 663 871,95
Kapitał własny	3 460 534,22	3 122 917,79	3 460 534,22	3 122 917,79
Aktywa trwałe, w tym:	215 129,56	0,00	215 129,56	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	35 360,42	0,00	35 360,42	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	3 424 448,61	3 663 871,95	3 424 448,61	3 663 871,95
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 077 953,01	2 383 808,78	3 077 953,01	2 383 808,78
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	745 497,60	27 877,48	745 497,60	27 877,48
Należności krótkoterminowe	119 335,00	1 054 580,85	119 335,00	1 054 580,85
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	179 043,95	540 954,16	179 043,95	540 954,16
Przychody netto ze sprzedaży	83 252,68	981 810,83	50 735,61	91 341,33
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-582 038,80	-300 840,76	-218 952,98	-279 177,62
Zysk/strata brutto	-866 358,98	-815 857,91	-296 697,22	-952 343,77
Zysk/strata netto	-866 358,98	-815 857,91	-296 697,22	-952 343,77

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

Przy przychodach ze sprzedaży w wysokości 51 tys. zł, na zaprezentowany wynik za drugi kwartał 2023 w wysokości minus 296.697,22 zł, wpływ miały przede wszystkim: strata na działalności operacyjnej minus 219 tys. zł, w tym, przede wszystkim koszt usług obcych w kwocie 169 tys. zł oraz koszt wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych w wysokości 28 tys. zł. Wycena bilansowa posiadanych akcji to koszt finansowy 79 tys. zł.

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

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

Ważnym krokiem zrealizowanym w celu realizacji celów strategicznych przez Spółkę było złożenie do URPL wniosku na rejestrację marihuany medycznej w dniu 14/03/2023. Zgodnie z przepisami, URPL powinien rozpatrzyć wniosek w ciągu 210 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku, aczkolwiek bieg terminu rozpatrzenia wniosku ulega każdorazowo zawieszeniu w przypadku konieczności uzupełnienia dokumentów lub złożenia wyjaśnień. Spółka otrzymała pytania z URPL z prośbą o uzupełnienie dokumentów, które zostały już uzupełnione przez dostawcę.

Mimo powyższego projektu, Spółka jest w stałym procesie poszukiwania kolejnych dostawców marihuany medycznej w celu dywersyfikacji dostawców oraz uniezależnieniu się tylko od jednego z nich.

Zarząd zaznacza, iż rozpoczęcie dystrybucji marihuany medycznej będzie miało istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta. Warto podkreślić, iż w chwili obecnej istnieje stały niedobór marihuany medycznej w polskich aptekach.

Zarząd w dniu 12/04/2023 r. podpisał z hurtownią farmaceutyczną („Partner”) umowę o intencji współpracy, poufności i zakazie konkurencji oraz obejścia. Partner posiada odpowiednią wiedzę, pomieszczenia, pracowników, zezwolenia oraz pozostałe zasoby niezbędne do importu Surowców, ich transportu z krajów Unii Europejskiej do Polski, a także ich przechowywania i dystrybucji do aptek w Polsce. Do czasu, w którym Emitent uruchomi własną hurtownię (Raport ESPI nr 5/2023 z dnia 30.03.2023 r.) oraz uzyska pierwszą licencję jako MAH, Partner będzie jednocześnie importerem i dystrybutorem. Po uruchomieniu własnej hurtowni i/lub uzyskaniu statusu MAH, zasady współpracy z Partnerem zostaną renegocjowane.

Strony zamierzają nawiązać współpracę w dwóch modelach biznesowych:

- a. Emitent **nie będzie** pełnił roli MAH;
- b. Emitent **będzie** pełnił rolę MAH – w tym przypadku strony zamierzają zawrzeć umowy serwisową i jakościową, których celem jest zapewnienie przez Hurtownię importu, transportu, przechowywania i dystrybucji Surowców.

Ważnym krokiem w pierwszym kwartale było zawiązanie spółki zależnej THC Pharma SA, która będzie ubiegać się w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym („GIF”) o zgodę na wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

W maju spółka podpisała umowę na wynajem lokalu. Lokal stanowił wcześniej hurtownię farmaceutyczną, co usprawniło proces jego adaptacji do potrzeb w zakresie działalności THC Pharma, co może pozwolić na wcześniejsze niż poprzednio zakładano złożenie wniosku w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym („GIF”) o zgodę na wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

W lipcu spółka wpisana została do KRS.

W sierpniu planowane jest złożenie dokumentacji do GIF w celu uzyskania zezwolenia na prowadzenie hurtowni. Ponadto przy obrocie środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi potrzebne jest dodatkowe pozwolenie GIF działalności w zakresie wytwarzania, przetwarzania, przerabiania, przywozu lub dystrybucji środków odurzających.

Zgodnie z przepisami, GIF powinien rozpatrzyć wniosek o wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej w ciągu 90 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku (bieg terminu rozpatrzenia wniosku ulega każdorazowo zawieszeniu w przypadku konieczności uzupełnienia dokumentów lub złożenia wyjaśnień).

Prowadzenie własnej hurtowni przez spółkę stowarzyszoną, pozwoli Emitentowi kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej w Polsce, konsolidować wyniki sprzedaży oraz uzyskać wyższą marżę. Szacowany czas uruchomienia hurtowni to czwarty kwartał 2023 roku.

Zamiarem obydwu akcjonariuszy THC Pharma S.A. jest docelowo wprowadzenie jej akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

W maju Zarząd przekazał do publicznej wiadomości raport roczny Emitenta za rok obrotowy 2022 wraz z załącznikami, to jest:

- 1/ jednostkowym sprawozdaniem Zarządu z działalności za rok 2022;
- 2/ jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok 2022;
- 3/ informacją dodatkową do sprawozdania finansowego za rok 2022;
- 4/ opinią i raportem biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2022;

W dniu 29/06/2023 odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zatwierdzające raport roczny. ZWZ powołało także Radę Nadzorczą na wspólną, trzyletnią kadencję.

Istotne zdarzenia po dacie bilansu

Ważnym faktem dla akcjonariuszy jest fakt dopuszczenia notowań Spółki od pierwszego lipca do notowań ciągłych w segmencie NC Base, po rocznej obecności w segmencie NC Alert. W związku z tym faktem Zarząd zdecydował o wypowiedzeniu umowy z autoryzowanym doradcą EQ1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie: umowa przestała obowiązywać z dniem 31/07/2023 roku.

Pod koniec lipca Zarząd podpisał kolejny list intencyjny – tym razem z jednym z największych niemieckich dystrybutorów marihuany medycznej. Obecnie analizowana jest umowa docelowa, która po podpisaniu przewidywać będzie złożenie wniosku do URPL w październiku tego roku oraz pierwszy import w połowie przyszłego roku – jeśli tylko do tego czasu uda się uzyskać pozwolenie na import. Zgodnie z założeniami listu intencyjnego pierwsze zamówienie będzie opiewać na minimalny roczny wolumen sięgający 100 kg, przy 15 kg w pierwszym zamówieniu marihuany medycznej będącej jednym z bestsellerów na rynku niemieckim.

Emitent w tym projekcie zostać ma podmiotem odpowiedzialnym za import, czyli także za uzyskanie zgody z URPL oraz z GIF na import produktu.

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

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

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

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

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

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000,00 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. w innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

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

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

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

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

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

W zakresie inwestycji długoterminowych

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

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

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

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

W zakresie ewidencji należności

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

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

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

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

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

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

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

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza

się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są .in.. na poniższe tytuły:

- a) skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

W zakresie ewidencji zobowiązań

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

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

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

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

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

W zakresie ewidencji przychodów

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

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn;
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- d) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

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

Emitent nie publikował prognoz.

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

Nie dotyczy.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

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

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

Na koniec minionego kwartału Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

Spółka THC Pharma w której Emitent posiada 50% akcji, jest spółką stowarzyszoną.

Struktura kapitału zakładowego

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

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

Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

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

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

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

Sprawozdanie finansowe

	AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	215 129,56	0,00	215 129,56	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	179 769,14	0,00	179 769,14	0,00
1.	Środki trwałe	179 769,14	0,00	179 769,14	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	179 769,14	0,00	179 769,14	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	35 360,42	0,00	35 360,42	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	35 360,42	0,00	35 360,42	0,00
a) w jednostkach powiązanych		35 360,42	0,00	35 360,42	0,00
udziały lub akcje		35 360,42	0,00	35 360,42	0,00
w tym Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności		35 360,42	0,00	35 360,42	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00	0,00
udziały lub akcje		0,00	0,00	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 424 448,61	3 663 871,95	3 424 448,61	3 663 871,95
I.	Zapasy	227 160,60	225 482,32	227 160,60	225 482,32
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	227 160,60	192 571,67	227 160,60	192 571,67
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	32 910,65	0,00	32 910,65
II.	Należności krótkoterminowe	119 335,00	1 054 580,85	119 335,00	1 054 580,85
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00	0,00	0,00
do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		119 335,00	1 054 580,85	119 335,00	1 054 580,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		94 041,26	505 730,58	94 041,26	505 730,58
do 12 miesięcy		94 041,26	505 730,58	94 041,26	505 730,58
powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		25 293,74	243 883,47	25 293,74	243 883,47
c) inne		0,00	304 966,80	0,00	304 966,80
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 077 953,01	2 383 808,78	3 077 953,01	2 383 808,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 077 953,01	2 383 808,78	3 077 953,01	2 383 808,78
a) w jednostkach powiązanych		2,00	4 003,00	2,00	4 003,00
udziały lub akcje		2,00	4 003,00	2,00	4 003,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 332 453,41	2 351 928,30	2 332 453,41	2 351 928,30
udziały lub akcje		941 953,41	2 351 928,00	941 953,41	2 351 928,00
inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00
udzielone pożyczki		0,00	0,30	0,00	0,30
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 390 500,00	0,00	1 390 500,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		745 497,60	27 877,48	745 497,60	27 877,48
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		745 497,60	27 877,48	745 497,60	27 877,48
inne środki pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	NALÉŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	3 639 578,17	3 663 871,95	3 639 578,17	3 663 871,95

	PASYWA	30.06.2023	30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 460 534,22	3 122 917,79	3 460 534,22	3 122 917,79
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 231 283,90	3 922 000,00	7 231 283,90	3 922 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 808 507,58	1 818 507,58	1 808 507,58	1 818 507,58
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	808 507,58	1 818 507,58	808 507,58	1 818 507,58
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 712 898,28	-1 801 731,88	-4 712 898,28	-1 801 731,88
VI.	Zysk (strata) netto	-866 358,98	-815 857,91	-866 358,98	-815 857,91
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	179 043,95	540 954,16	179 043,95	540 954,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	179 043,95	540 954,16	179 043,95	540 954,16
1.	Wobec jednostek powiązanych	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	164 043,95	540 954,16	164 043,95	540 954,16
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	49 744,55	350 615,21	49 744,55	350 615,21
	do 12 miesięcy	49 744,55	350 615,21	49 744,55	350 615,21
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	111 111,11	111 111,11	111 111,11	111 111,11
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 641,96	74 227,80	2 641,96	74 227,80
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
	i) inne	546,33	5 000,04	546,33	5 000,04
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	3 639 578,17	3 663 871,95	3 639 578,17	3 663 871,95

	Rachunek zysków i strat	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	83 252,68	981 810,83	50 735,61	91 341,33
	- w tym od jednostek powiązanych			0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 481,95	65 853,66	26 060,62	65 853,66
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	31 770,73	915 957,17	24 674,99	25 487,67
B.	Koszty działalności operacyjnej	603 828,59	1 222 651,59	244 688,59	320 518,95
I.	Amortyzacja	16 342,65	0,00	9 805,59	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	38 052,13	67 628,31	13 022,61	35 769,38
III.	Usługi obce	404 002,31	385 063,71	169 097,25	209 659,99
IV.	Podatki i opłaty,	8 231,63	29 590,69	1 407,20	28 636,98
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	92 273,31	54 528,31	26 373,63	27 333,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	4 243,84	3 411,65	1 296,00	1 871,75
	- emerytalne	0,00	1 137,22	0,00	623,92
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 201,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 481,72	682 428,92	23 686,31	17 247,03
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-520 575,91	-240 840,76	-193 952,98	-229 177,62
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	61 462,89	60 000,00	25 000,00	50 000,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	61 462,89	60 000,00	25 000,00	50 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-582 038,80	-300 840,76	-218 952,98	-279 177,62
G.	Przychody finansowe	26 595,10	56 340,35	4 888,90	-326 839,77
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	26 595,10	0,00	4 888,90	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	56 340,35	0,00	229,04
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	-327 068,81
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	310 915,28	571 357,50	82 633,14	346 326,38
I.	Odsetki, w tym:	413,24	4 978,17	0,00	4 978,17
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	3 757,80	225 000,00	3 757,80	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	306 643,06	341 348,20	78 778,84	341 348,20
	w tym: udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej	14 639,58	0,00	14 639,58	0,00
IV.	Inne	101,18	31,13	96,50	0,01
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-866 358,98	-815 857,91	-296 697,22	-952 343,77
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-866 358,98	-815 857,91	-296 697,22	-952 343,77

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Wynik finansowy netto	-866 358,98	-815 857,91	-296 697,22	-952 343,77
II.	Korekty o pozycje:	210 451,45	737 343,43	-34 527,78	619 030,55
	1. amortyzacja	16 342,65	0,00	9 805,59	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 052,82	510 007,85	14 639,58	612 075,65
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-10 367,60	241 047,56	8 947,89	-82 401,24
	7. Zmiana stanu należności	193 530,59	55 059,75	-15 241,38	66 863,08
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	-4 107,01	-68 771,73	-52 679,46	22 493,06
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-655 907,53	-78 514,48	-331 225,00	-333 313,22
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0,00	0,00
I.	Wpływy	12 000,00	60 319,52	12 000,00	60 319,52
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	12 000,00	60 319,52	12 000,00	60 319,52
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	12 000,00	60 319,52	12 000,00	60 319,52
	- zbycie aktywów finansowych	12 000,00	60 319,52	12 000,00	60 319,52
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	266 000,00	0,00	76 000,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	904 226,00	266 000,00	50 245,41	76 000,00
	1. Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	196 111,79	0,00	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	708 114,21	266 000,00	50 245,41	76 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	658 114,21	266 000,00	245,41	76 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	658 114,21	266 000,00	245,41	76 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	266 000,00	0,00	76 000,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	-892 226,00	-205 680,48	-38 245,41	-15 680,48
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00	0,00
I.	I.Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	25 413,24	4 978,17	0,00	4 978,17
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	25 000,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	413,24	4 978,17	0,00	4 978,17
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	-25 413,24	-4 978,17	0,00	-4 978,17
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-1 573 546,77	-289 173,13	-369 470,41	-353 971,87
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-1 573 546,77	-289 173,13	-369 470,41	-353 971,87
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	2 319 044,37	317 050,61	1 114 968,01	381 849,35
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	745 497,60	27 877,48	745 497,60	27 877,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	4 326 893,20	3 938 775,70	3 757 231,44	4 075 261,56
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 326 893,20	3 938 775,70	3 757 231,44	4 075 261,56
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 231 283,90	2 922 000,00	7 231 283,90	2 922 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	a. zwiększenia (rejestracja w KRS)	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 231 283,90	3 922 000,00	7 231 283,90	3 922 000,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 808 507,58	2 818 507,58	1 808 507,58	2 818 507,58
2.1	zmiany kapitału zapasowego	0,00	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	emisja akcji serii	0,00	0,00	0,00	0,00
	podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00
	- rejestracja w KRS kapitału minus koszty emisji	0,00	-1 000 000,00	0,00	-1 000 000,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 808 507,58	1 818 507,58	1 808 507,58	1 818 507,58
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał wpłacony nie zarejestrowany)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-1 801 731,88	-1 250 034,38	-4 712 898,28	-1 801 731,88
5.1	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 801 731,88	-1 250 034,38	-4 712 898,28	-1 801 731,88
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	136 485,86
	b. zmniejszenia	-2 911 166,40	-551 697,50	-569 661,76	0,00
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 712 898,28	-1 801 731,88	-5 282 560,04	-1 665 246,02
6	Wynik netto	-866 358,98	-815 857,91	-296 697,22	-952 343,77
	a. zysk netto				
	b. strata	-866 358,98	-815 857,91	-296 697,22	-952 343,77
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	3 460 534,22	3 122 917,79	3 460 534,22	3 122 917,79
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	3 460 534,22	3 122 917,79	3 460 534,22	3 122 917,79