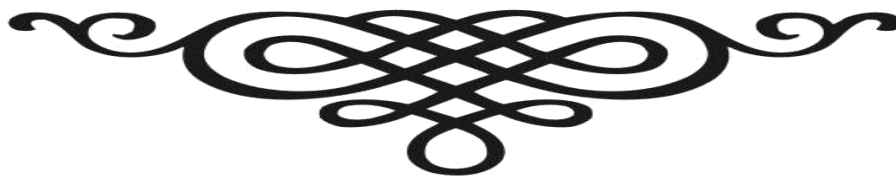




**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU**

(tj. za okres od 01 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.)

MBF GROUP S.A.



WARSZAWA, 13 LUTEGO 2023 ROKU

MBF Group S.A. | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

Tel +48 22 651 86 38 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: biuro@mbfgroup.pl | www.mbfgroup.pl
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.500.00,00 zł w całości opłacony

Konto bankowe: Nest Bank S.A. | 50 1870 1045 2078 1065 1991 0001

Spis treści

List Zarządu MBF Group S.A.	3
1 Podstawowe dane o Emitencie	5
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i>	5
2 Profil spółki i przedmiot działalności	6
3 Kapitał zakładowy	7
4 Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	8
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i>	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	11
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	13
5 Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta	14
<i>Tabela: Skonsolidowany Bilans Emitenta</i>	14
<i>Tabela: Skonsolidowany Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	16
<i>Tabela: Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	17
<i>Tabela: Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	19
6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	20
7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki	24
8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	31
9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	31
10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności	31
11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	32
<i>Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF</i>	32
12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	36
13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	37
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	37
14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	37
15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu	37

List Zarządu MBF Group S.A.

W imieniu Zarządu spółki MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport jednostkowy i skonsolidowany za IV kwartał 2022 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem.

W IV kwartale bieżącego roku nie stwierdzono istotnych lub nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Spółka w dalszym ciągu prowadzi intensywne negocjacje, rozmowy i konsultacje dotyczące kontraktowania podwójnego przeznaczenia, mocznika, węgla i olejów napędowych. Jako konsorcjum posiadamy otwarte kontrakty z rafineriami na Bliskim Wschodzie i w Azji, dzięki czemu jesteśmy w stanie dostarczać olej napędowy, mocznik oraz kilka innych pochodnych produktów rafinacji, w kilka dni po podpisaniu stosownego kontraktu w bardzo atrakcyjnej cenie. Partnerem finansowym rozliczającym transakcje jest szwajcarski UBS A.G. co jeszcze bardziej dodaje ofercie powagi i wiarygodności.

Zawarcie umów i kontraktów, do których doszło na przełomie 2022 i 2023 postawiło przed nami szereg kluczowych zadań i obowiązków. **Musimy sprostać wszystkim tym wyzwaniom, aby ogłosić 2023 rok przełomowym i móc działać dalej. Działać operacyjnie i długofalowo, ale także spoglądając na rynek regulowany GPW, jak tylko osiągniemy wymaganą kapitalizację.** W kontekście najbliższej i dalszej przyszłości, wszystko co dobre, ma oczywiście swój początek w uzyskaniu statusu podmiotu akcyjnego i zgody na pośrednictwo w handlu węglem. Starania w pozyskaniu odpowiednich pozwoleń zapoczątkowano wiele tygodni wcześniej, ale zdecydowaliśmy się poinformować dopiero o końcowym efekcie. Zgodnie z przyjętą w ubiegłym roku praktyką raportowania i informowania o faktach dokonanych.

Wynik finansowy za IV kwartał cały czas nie oddaje efektów ponoszonych prac w zakresie przychodów, zysku czy przepływów finansowych. Ale absolutnie nie powinien być w tym wypadku czynnikiem alarmującym. Zarząd spółki absolutnie zdaje sobie sprawę, że może być to rozczarujące, ale robimy wszystko dla zabezpieczenia interesów Emitenta. Staramy się działać dokładnie, cierpliwie i skrupulatnie. Szczególny rodzaj prowadzenia tej działalności powoduje, że finansowy wynik widoczny jest na samym końcu przy zakontraktowaniu i rozliczeniu danej transakcji lub fizycznej dostawie towarów do ostatecznego odbiorcy.

Już w Nowym Roku, czyli 10 stycznia 2023 roku Emitent podpisał strategiczny kontrakt na sprzedaż węgla kamiennego. Umowa została zawarta ze spółką z siedzibą na terenie Litwy. Do realizacji wzmiankowanej Umowy w pierwszej kolejności zostanie przeznaczony towar zakontraktowany w kopalni na terenie Bałkanów. Niezależnie od powyższego Emitent będzie dążył do zwiększenia bazy zakupowej surowca, tak aby w 100% wypełnić i zrealizować podpisaną Umowę. W pierwszej kolejności będziemy czynili starania w kierunku zwiększeniu przydzielonego kontyngentu 100.000 MT. W naszej ocenie zawarty Kontrakt jest strategicznym i kluczowym z punktu widzenia przyszłości Spółki, jej szacowanych przychodów i zysków oraz pozycji rynkowej.

Co najistotniejsze, niezależnie od podpisanych umów i podjętych rozmów, najważniejszą kwestią jest fakt, że nawet zakładając najbardziej negatywny scenariusz braku surowca (dosyć mało prawdopodobny), nie rzutuje

to na obecny status dostaw w zakresie podpisanego kontraktu z podmiotem litewskim. Naszym celem jest wypełnienie go w 100%, ale mniejsza ilość także będzie także bardzo ogromnie satysfakcjonująca. Na tą chwilę naszym celem jest maksimum i tego się trzymamy, do tego dążymy.

*Choć do wszystkiego należy podchodzić z ostrożnym optymizmem, to liczymy, że zadania i wyzwania, jakie stoją przed naszą spółką będą w znacznym stopniu zostaną zrealizowane. 100.000 MT odbiorów mamy już zagwarantowane, ale zamierzamy walczyć o jak największą pulę. Tylko odważni wygrywają i nieskromnie napiszemy, że my chcemy wygrywać i zgarniać najwyższą pulę. **Proszę oczekiwać nieoczekiwanego, bo tematy bałkańskie mogą być dopiero początkiem dobrych wiadomości.***

Niezależnie od kierunku bałkańskiego zarządzający spółką prowadzą rozmowy w zakresie wszystkich możliwych kierunków dostaw. Wszystko co najważniejsze przy realizacji dostaw i kontraktu, to jakość towaru oraz cena końcowa wraz z transportem. Na „firmowym stole” rozpatrywane są oferty z Kolumbii, Kazachstanu oraz Republiki Południowej Afryki. Przy zagwarantowaniu pełnego bezpieczeństwa dostaw i interesu naszej spółki pracują solidarnie pracownicy emitenta oraz końcowego odbiorcy i płatnika z Litwy. Wszystkie cenotwórcze informacje będziemy przekazywali za pomocą komunikatów giełdowych ESPI.

Emitent publikuje niniejszy raport okresowy jednostkowy i skonsolidowany zgodnie z postanowieniami §5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za IV kwartał 2022 roku.

Janusz Czarniecki

Prezes Zarządu MBF Group S.A.

1 Podstawowe dane o Emitencie

Tabela: Podstawowe dane o Emitencie

Firma	MBF Group S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Numer KRS	0000380468
Kapitał zakładowy	7.500.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021 480 943
NIP	894-30-18-615
Ticker GPW ISIN	MBF PLMBFCR00018
PKD	70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Telefon	+48 22 651 86 38
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	biuro@mbfgroup.pl
Strona internetowa	www.mbfgroup.pl

Aktualny skład Zarządu:

- Janusz Czarnecki – Prezes Zarządu

Aktualny skład Rady Nadzorczej:

- Patryk Prelewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Wojtalik – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Ahnert – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Czarkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Sylwia Skorupa – Członek Rady Nadzorczej

2 Profil spółki i przedmiot działalności

MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie świadczy usługi konsultingowe w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej, marketingu, finansów, zarządzania i aspektów prawnych na rzecz mikro, małych i średnich przedsiębiorstw. Emitent wspiera przedsiębiorstwa w ich rozwoju rynkowym poprzez wskazywanie efektywnych rozwiązań opartych na nowoczesnych narzędziach zarządzania. Nasze działania doradcze uwzględniają potrzeby kontrahentów oraz ich potencjał.

Przedmiotem podstawowej działalności MBF Group S.A. jest:

1. **Doradztwo w zakresie organizacji i pomocy w zdobyciu kapitału na rozwój projektów biznesowych ze szczególnym uwzględnieniem branży GameDev (developerzy, dystrybutorzy, producenci gier) i OZE (odnawialne źródła energii).** Pomagamy firmom będącym w początkowej fazie rozwoju, w tym oferujemy usługi związane z finansowaniem akcyjnym, dłużnym i społecznościowym. Analizujemy zmiany i trendy gospodarcze oraz identyfikujemy pojawiające się na rynku potrzeby. Doradzamy rozwiązania finansowe, które są adekwatne do potrzeb i możliwości kontrahentów. Organizujemy kompleksowe doradztwo i obsługę procesu pozyskania kapitału z wybranego źródła. W przypadku atrakcyjnych projektów Emitent nie wyklucza własnego zaangażowania kapitałowego lub przez spółkę zależną MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.
2. **Consulting, logistyka, pośrednictwo oraz bezpośredni obrót hurtowy w szczególności, lecz niewyłącznie, w zakresie produktów medycznych, leczniczych, spożywczych i chemicznych.** Również działalność w zakresie pośrednictwa sprzedaży oraz pełnienie funkcji brokera. Głównym zadaniem w ramach tej działalności jest pomoc w kupnie i sprzedaży produktów. Reprezentować interesy nabywcy lub sprzedawcy produktu. Relacje pomiędzy producentem a agentem handlowym mają charakter długookresowy i są ogólnie ustalane w formie umowy pisemnej. Zajmujemy się negocjowaniem lub zawieraniem transakcji w imieniu przedsiębiorstw, których reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów.
3. **Badania i rozwój w zakresie handlu algorytmicznego („algotrading”) i HFT („High Frequency Trading”),** tj. nabywanie lub zbywanie instrumentów finansowych przy pomocy algorytmu komputerowego automatycznie ustalającego indywidualne parametry zleceń nabycia lub zbycia tych instrumentów, w tym moment złożenia zlecenia, termin jego ważności, cenę lub liczbę instrumentów będących przedmiotem zlecenia lub sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu, przy czym następuje to bez udziału człowieka lub przy ograniczonym udziale człowieka.

Spółka wspiera wszystkie podmioty wchodzące w skład szeroko pojętej grupy kapitałowej, tak aby działała ona w sposób zorganizowany i zharmonizowany. Podstawową wartością dodaną grupy i długofalowym celem strategicznym winna być synergia wynikająca ze współdziałania poszczególnych jej podmiotów. W przypadku złożonych struktur gospodarczych, jakimi są grupy kapitałowe, scentralizowane zarządzanie środkami pieniężnymi może przynieść wymierne korzyści zarówno poszczególnym podmiotom tworzącym grupę

kapitałową, jak i całej grupie. Poszczególne podmioty funkcjonujące w grupie kapitałowej opracowują wstępną koncepcję zarządzania środkami pieniężnymi, która powinna określać zasady dokonywania i przetwarzania płatności, inwestowania i finansowania krótkoterminowego oraz współpracy z instytucjami finansowymi.

Emitent wspiera spółki w procesie pozyskiwania finansowania oraz oferuje im merytoryczne wsparcie na wczesnych etapach rozwoju (seed, start-up itd.). Przygotowujemy kompleksowe analizy, szacujemy ryzyka oraz oceniamy potencjał poszczególnych przedsięwzięć. Oferujemy transfer know-how w zakresie zarządzania i rozwoju danej firmy. Spółka świadczy kompleksowe usługi doradcze w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej ze szczególnym uwzględnieniem:

1. organizacji i koordynacji projektów inwestycyjnych,
2. analizy opłacalności projektów inwestycyjnych,
3. pozyskiwania kapitału na rynku prywatnym i publicznym,
4. doradztwa finansowego i optymalizacji podatkowej,
5. przygotowania do debiutu na rynku alternatywnym NewConnect,
6. finansowania przedsięwzięć kapitałem dłużnym,
7. opracowywania dokumentów dla inwestorów i prognoz finansowych.

Oferując badania rynku nasi kontrahenci otrzymują informacje na temat trendów występujących w danej branży. Dopełnieniem badania rynku jest analiza firm oferujących konkurencyjne rozwiązania. Badanie rynku i analiza konkurencji przeprowadzona przez MBF Group S.A. pozwala na zminimalizowanie ryzyka podejmowanych decyzji biznesowych. W ramach oferty zewnętrznego finansowania Spółka przygotowuje kompleksową dokumentację aplikacyjną. Planujemy i realizujemy biznes plany opisujące całe przedsięwzięcie, produkt lub usługę oraz sposób wejścia na rynek oraz finansowanie.

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group S.A. przystąpiła do SEG i jest członkiem wspierającym Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych.

3 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy składa się z 3.000.000 (trzy miliony) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,

- f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana co do głosu oraz wypłaty dywidendy. Na każdą z akcji przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

4 Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2022 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2021 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	2 024 451,64	2 038 212,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 141,64	5 812,98
1. Środki trwałe	2 141,64	5 812,98
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00

1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 021 676,00	2 030 779,92
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 021 676,00	2 030 779,92
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	634,00	1 620,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	634,00	1 620,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 423 507,05	6 811 351,59
I. Zapasy	276 174,74	461 984,69
II. Należności krótkoterminowe	2 996 020,51	3 954 270,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 145 459,30	2 390 572,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 852,50	4 524,48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	168 947,44	0,00
AKTYWA RAZEM	7 616 906,13	8 849 564,49
A. Kapitał (fundusz) własny		
A. Kapitał (fundusz) własny	5 696 534,18	6 293 107,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	476 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	168 947,44	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93
VI. Zysk (strata) netto	- 405 260,71	- 112 617,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 920 371,95	2 556 457,30
I. Rezerwy na zobowiązania	1 300,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 300,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 919 071 ,95	2 556 457,30
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 919 071,95	2 556 457,30
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	7 616 906,13	8 849 564,49

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 693,30	343 100,00	131 511,49	1 484 400,58
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	27 401,20	339 900,00	83 204,39	1 441 902,58
II. Zmiana stanu produktów	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	7 292,10	3 200,00	48 307,10	42 498,00
B. Koszty działalności operacyjnej	128 520,01	397 535,56	519 201,29	1 576 009,03
I. Amortyzacja	917,83	917,83	3 671,34	3 671,36
II. Zużycie materiałów i energii	37 024,82	19 328,54	66 761,92	82 050,19
III. Usługi obce	73 332,28	351 840,30	295 725,07	1 332 314,88
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	816,06	30 293,90
V. Wynagrodzenia	9 751,58	16 400,00	50 365,01	70 396,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	833,01	3 323,02	8 996,41	13 841,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 660,49	5 639,67	446 732,18	32 237,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	46 133,30	11 203,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 91 826,71	-54 435,56	- 387 689,80	-91 608,45
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	3 969,93	21 150,00	11 687,52	21 150,00
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	3 969,93	21 150,00	11 687,52	21 150,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 97 796,64	-75 585,56	- 399 377,32	-112 758,45
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	1 985,99	140,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	140,82
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	1 985,99	0,00
H. Koszty finansowe	234,75	0,00	5 583,38	0,00
I. Odsetki	234,75	0,00	5 583,38	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	234,75	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 98 031,39	-75 585,56	- 402 974,71	-112 617,63
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	2 286,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 98 031,39	-75 585,56	- 405 260,71	-112 617,63

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 98 031,39	-75 585,56	- 405 260,71	- 112 617,63

II. Korekty razem	67 655,91	541 283,16	199 290,20	- 452 443,43
1. Amortyzacja	917,83	917,83	3 671,34	3 671,36
2. Zyski (straty) z tytułu 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	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	115 176,04	- 43 100,96	115 176,04
7. Zmiana stanu należności	-20 294,31	926 931,29	16 428,50	- 1 201 239,31
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	83 054,89	-501 742,00	220 963,30	629 948,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 977,50	0,00	1 328,02	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 30 375,48	465 697,60	- 205 970,51	- 565 061,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	28 778,33	172 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	28 778,33	172 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	- 28 778,33	-172 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	80 000,00	140,82	276 678,20	140,82
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	80 000,00	0,00	276 678,20	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	140,82	0,00	140,82
II. Wydatki	50 000,00	0,00	50 000,00	181 406,85
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	50 000,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	181 406,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30 000,00	140,82	226 678,20	-181 266,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 375,48	465 838,42	- 8 070,64	-918 327,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	175 174,36	29 538,71	182 869,52	1 413 704,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	174 798,88	495 377,13	174 798,88	495 377,13

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 018 741, 41	6 368 692,75	6 099 508,89	5 875 724,82
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 018 741, 41	6 368 692,75	6 099 508,89	5 875 724,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	476 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	168 947,44	0,00	168 947,44	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	168 947,44	0,00	168 947,44	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93	- 2 043 948,30	- 1 571 070,93
6. Wynik netto	- 93 031,39	- 75 585,56	- 405 290,71	-112 617,63
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 005 509,90	6 293 107,19	6 005 509,90	6 293 107,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 005 509,90	6 293 107,19	6 005 509,90	6 293 107,19

Źródło: Emitent

5 Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Skonsolidowany Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień 31.12.2022 r. (w zł)	Na dzień 31.12.2021 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	1 525 957,64	4 379 768,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 141,64	5 812,98
1. Środki trwałe	2 141,64	5 812,98
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00

1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 495 726,00	4 120 363,68
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 495 726,00	4 120 363,68
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 090,00	253 592,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 090,00	253 592,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	7 450 523,69	7 312 491,03
I. Zapasy	352 363,95	560 290,26
II. Należności krótkoterminowe	2 990 190,74	4 100 962,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 102 116,50	2 646 714,26
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 852,50	4 524,48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	8 976 481,33	11 692 259,69
A. Kapitał (fundusz) własny	6 370 297,86	7 690 135,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	476 795,75	476 795,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 190 637,25	- 93 785,91
VI. Zysk (strata) netto	- 415 860,64	- 192 873,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 606 183,47	4 002 123,84
I. Rezerwy na zobowiązania	2 135,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 135,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 604 048,47	4 002 123,84
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 604 048,47	4 002 123,84
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	8 976 481,33	10 652 186,53

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowany Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	34 145,33	341 242,61	130 050,42	1 492 733,07
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	27 210,31	330 900,00	76 013,05	1 375 902,58
II. Zmiana stanu produktów	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	6 935,02	10 342,61	54 036,92	116 830,49
B. Koszty działalności operacyjnej	131 310,25	403 485,96	527 840,70	1 660 905,40
I. Amortyzacja	917,83	917,83	3 671,34	3 671,36
II. Zużycie materiałów i energii	37 024,82	19 328,54	66 689,56	82 050,19
III. Usługi obce	76 108,65	355 071,95	304 116,07	1 399 185,35
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	816,06	30 673,90
V. Wynagrodzenia	9 751,58	0,00	50 365,01	71 220,08
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	833,01	3 323,02	8 996,41	13 989,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 674,36	8 444,62	47 052,95	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	46 133,30	17 498,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 97 164,92	-62 243,35	-397 790,28	-168 172,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,55	17,63

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	0,55	17,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 969,93	21 150,92	12 187,52	24 838,85
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	3 969,93	21 150,92	12 187,52	24 838,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 101 134,85	-83 394,27	-409,977,25	-192 993,55
G. Przychody finansowe	1 985,99	0,00	1 985,99	140,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	1 985,99	140,82
H. Koszty finansowe	234,75	0,00	5 583,38	21,26
I. Odsetki	234,75	0,00	5 583,38	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	21,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-101 369,60	-83 394,27	-413 574,64	-192 873,99
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	2 286,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 101 369,60	-83 394,27	-415 860,64	-192 873,99

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-101 369,60	-83 394,27	- 415 860,64	-192 873,99
II. Korekty razem	101 228,08	143 751,55	275 109,81	76 127,28

1. Amortyzacja	917,83	917,83	3 671,34	3 671,36
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-7,66	0,00	-7,66
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	72 411,35
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	114 162,43	- 44 790,65	114 162,43
7. Zmiana stanu należności	-21692,72	288 026,31	77 657,97	-1 852 289,15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	88 025,47	- 259 347,36	207 243,13	1 738 178,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 977,50	0,00	1 328,02	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-141,52	60 357,28	-140 750,83	-116 746,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	26 786,00	172 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	26 786,00	172 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	- 26 786,00	-172 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	80 000,00	140,82	205 677,02	789 880,73
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0
2. Kredyty i pożyczki	80 000,00	0,00	205 677,02	10 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	140,82	0,00	779 880,73
II. Wydatki	50 000,00	0,00	50 000,00	1 289 971,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	50 000,00	178 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	930 564,23
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	181 406,85

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	30 000,00	140,82	155 677,02	- 500 090,35
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 141,52	60 498,10	-41 859,81	-788 837,06
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	276 221,26	564 369,06	276 221,26	1 413 704,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	234 361,45	624 867,16	234 361,45	624 867,16

Źródło: Emitent



Tabela: Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 471 667,46	7 773 530,12	6 786 158,50	7 883 009,84
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 471 667,46	7 773 530,12	6 786 158,50	7 883 009,84
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	446 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	30 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	476 795,75	476 795,75	476 795,75	476 795,75
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 190 637,25	-543 911,95	- 1 190 637,25	-543 911,95
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 190 637,25	-543 911,95	- 1 190 637,25	-543 911,95
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 190 637,25	-543 911,95	- 1 190 637,25	-543 911,95
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 190 637,25	-543 911,95	- 1 190 637,25	-543 911,95

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 190 637,25	-543 911,95	- 1 190 637,25	-543 911,95
6. Wynik netto	- 101 369,60	-83 394,27	- 415 860,64	-192 873,99
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 370 297,86	7 690 135,85	6 370 297,86	7 690 135,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 370 297,86	7 690 135,85	6 370 297,86	7 690 135,85

Źródło: Emitent

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

I. Postanowienia Wstępne. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Polityka Rachunkowości wchodzi w życie z dniem ustalenia, z mocą obowiązującą od dnia 2 stycznia 2014 roku.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 ze zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
 - a. bilans,
 - b. rachunek zysków i strat,
 - c. rachunek przepływów pieniężnych,
 - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy 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.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

4. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

IV. Inwentaryzacje rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

V. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

VI. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

VII. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

VIII. Inwestycje długoterminowe spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W przypadku możliwości wyceny inwestycji długoterminowej (udziałów lub akcji) wg wartości rynkowej (rynek alternatywny lub regulowany) stosuje się aktualizację wyceny na koniec kwartału umożliwiającego taką wycenę oraz na koniec każdego roku obrotowego. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

IX. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się 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 (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

X. Zapasy - ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,

6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

XI. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

XII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
2. składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

XV. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

XVI. Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

XVII. Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

XVIII. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

XIX. 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 zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

XX. 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.

XXI. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

XXII. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą,
2. część odroczonej.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Na podstawie postanowień art. 10 ust.1 pkt 3 b oraz art 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym NTAX Sp. z o.o. w Krakowie. Księgi handlowe prowadzone są w programie Comarch. Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych - częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy RAKS jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Każdy zapis wprowadza się tylko jeden raz, zawsze na najbardziej szczegółowy poziom rozwinięcia analityki danego konta. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybieranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu.

System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta oraz kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Program finansowo-księgowy RAKS stanowi główną część systemu przetwarzania danych. W systemie tym prowadzone są:

- 1) dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- 2) księgi pomocnicze:
 1. środki trwałe,
 2. rozrachunki z odbiorcami i dostawcami według kontrahentów,
 3. ewidencja szczegółowa dla potrzeb podatku VAT
 4. ewidencja szczegółowa kosztów operacyjnych

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone jakiego okresu sprawozdawczego dotyczą i datą sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie RAKS podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu.

Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym.

Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,

2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
2. dowody księgowe,
3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
4. dokumenty inwentaryzacyjne,
5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym NTAX Sp. z o.o. w Krakowie prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwałe oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwą raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia

Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Biura Rachunkowego Iwona Dębiec-Krbec Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe Ideka w Warszawie.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki.

Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentację przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.
4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności

o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki

W IV kwartale bieżącego roku nie stwierdzono istotnych lub nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Wynik finansowy za IV kwartał cały czas nie oddaje efektów ponoszonych prac w zakresie przychodów, zysku czy przepływów finansowych. Ale absolutnie nie powinien być w tym wypadku czynnikiem alarmującym. Zarząd spółki absolutnie zdaje sobie sprawę, że może być to rozczarujące, ale robimy wszystko dla zabezpieczenia interesów Emitenta. Staramy się działać dokładnie, cierpliwie i skrupulatnie. Szczególny rodzaj prowadzenia tej działalności powoduje, że finansowy wynik widoczny jest na samym końcu przy zakontraktowaniu i rozliczeniu danej transakcji lub fizycznej dostawie towarów do ostatecznego odbiorcy.

Już w Nowym Roku, czyli 10 stycznia 2023 roku Emitent podpisał strategiczny kontrakt na sprzedaż węgla kamiennego. Umowa została zawarta ze spółką z siedzibą na terenie Litwy. Do realizacji wzmiankowanej Umowy w pierwszej kolejności zostanie przeznaczony towar zakontraktowany w kopalni na terenie Bałkanów. Niezależnie od powyższego Emitent będzie dążył do zwiększenia bazy zakupowej surowca, tak aby w 100% wypełnić i zrealizować podpisaną Umowę. W pierwszej kolejności będziemy czynili starania w kierunku zwiększenia przydzielonego kontyngentu 100.000 MT. W naszej ocenie zawarty Kontrakt jest strategicznym i kluczowym z punktu widzenia przyszłości Spółki, jej szacowanych przychodów i zysków oraz pozycji rynkowej.

Co najistotniejsze, niezależnie od podpisanych umów i podjętych rozmów, najważniejszą kwestią jest fakt, że nawet zakładając najbardziej negatywny scenariusz braku surowca (dosyć mało prawdopodobny), nie rzutuje to na obecny status dostaw w zakresie podpisanego kontraktu z podmiotem litewskim. Naszym celem jest wypełnienie go w 100%, ale mniejsza ilość także będzie także bardzo ogromnie satysfakcjonująca. Na tą chwilę naszym celem jest maksimum i tego się trzymamy, do tego dążymy.

Choć do wszystkiego należy podchodzić z ostrożnym optymizmem, to liczymy, że zadania i wyzwania, jakie stoją przed naszą spółką będą w znacznym stopniu zostaną zrealizowane. 100.000 MT odbiorów mamy już zagwarantowane, ale zamierzamy walczyć o jak największą pulę. Tylko odważni wygrywają i nieskromnie napiszemy, że my chcemy wygrywać i zgarniać najwyższą pulę. **Proszę oczekiwać nieoczekiwanego, bo tematy bałkańskie mogą być dopiero początkiem dobrych wiadomości.**

Niezależnie od kierunku bałkańskiego zarządzający spółką prowadzą rozmowy w zakresie wszystkich możliwych kierunków dostaw. Wszystko co najważniejsze przy realizacji dostaw i kontraktu, to jakość towaru oraz cena końcowa wraz z transportem. Na „firmowym stole” rozpatrywane są oferty z Kolumbii, Kazachstanu oraz Republiki Południowej Afryki. Przy zagwarantowaniu pełnego bezpieczeństwa dostaw i interesu naszej spółki pracują solidarnie pracownicy emitenta oraz końcowego odbiorcy i płatnika z Litwy. Wszystkie cenotwórcze informacje będziemy przekazywali za pomocą komunikatów giełdowych ESPI.



W dn. 26 października 2022 r. zawarł umowę przedwstępną sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa oraz spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. Umowa została zawarta z dwoma podmiotami prawa handlowego. Zgodnie z postanowieniami Umowy na warunkach określonych w Przyrzeczonej Umowie sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa, Emitent zobowiązuje się sprzedać ZCP, a Kupujący zobowiązują się ZCP kupić. W Umowie strony oświadczyły, że wspólnie i w porozumieniu będą prowadzić prace nad ostateczną treścią Przyrzeczonej Umowy, a jej zawarcie nastąpi nie później niż dn. 10 listopada 2022 roku. Nadto Kupujący oświadczyli m.in., że posiadają środki pozwalające na wykonanie Umowy (w tym wpłata zadatku tytułem wykonania Przyrzeczonej Umowy nie później niż w ciągu 3 dni roboczych od daty zawarcia Umowy). Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów. Ponadto zarząd Spółki informuje, że niezależnie od transakcji sprzedaży ZCP, na warunkach określonych w przyszłej umowie sprzedaży udziałów Emitent zobowiązuje się sprzedać 2.400 udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (stanowiących 100% udziałów w kapitale zakładowym i głosach na zgromadzeniu wspólników), a Kupujący zobowiązują się te udziały kupić. W celu wykonania powyższego Emitent w najbliższych dniach dokona odkupienia udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o. od pozostałych udziałowców.

Właścicielem przedmiotowego ZCP Emitent stał się na mocy umowy zawartej w dn. 29 grudnia 2021 roku, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 44/2021 z dn. 29 grudnia 2021 roku (w skład ZCP wchodzi m.in.: prawa własności do nazwy i marki Vabun, w tym nazwy handlowe, logo, adresy i domeny internetowe, znaki towarowe i marki usługowe oraz związane z nimi rejestracje i wnioski oraz wszelkie inne oznaczenia pochodzenia handlowego odnoszące się do zorganizowanej części przedsiębiorstwa). Dodatkowo spółka Luxury Trade Sp. z o.o. posiada prawo do wykorzystywania i sprzedaży produktów marki Vabun na mocy zawartej w dn. 26 stycznia 2022 roku umowy na udzielenie jej sublicencji (vide: raport bieżący ESPI nr 1/2022 z dn. 26 stycznia 2021 roku).

W dn. 26 października 2022 r. otrzymał podpisany zwrotnie aneks do zawartej umowy o ustanowienie konsorcjum w zakresie kontraktowania i dostaw paliw płynnych z dn. 17 lipca 2022 roku (vide: raport bieżący ESPI nr 14/2022 z dn. 18 lipca 2022 roku). Na mocy podpisanego Aneksu strony wyraziły wolę dalszej współpracy oraz rozwinięcie przedmiotu i celu umowy konsorcjum. Przedmiotem wspólnej działalności handlowej w zakresie detalicznego i hurtowego obrotu oraz pośrednictwa w detalicznym i hurtowym obrocie (w tym w szczególności fizycznych dostaw):

- a. paliw płynnych: oleju napędowego EN590, benzyny oraz paliwa lotniczego JET A1;
- b. ciężkiego oleju opałowego;
- c. skroplonego gazu petrochemicznego LPG;
- d. mocznika;
- e. węgla kamiennego.

Każdorazowo Partnerzy określą w formie załączników rodzaj towaru i jego odbiorcę objętego zakresem docelowej umowy. Strony zastrzegły, iż przedmiotem współpracy i dostaw mogą być także towary lub

produkty spoza wskazanej wyżej listy. Partnerzy zobowiązali się, że nie podejmą żadnych działań, które mogłyby w jakikolwiek sposób zakłócić lub uniemożliwić osiągnięcie celu, dla którego nawiązali współpracę zgodnie z umową konsorcjum oraz aneksem. Partnerzy nie podejmą współpracy w zakresie dostaw produktów i towarów z państw objętych embargiem. Pozostałe postanowienia Umowy Konsorcjum pozostały bez zmian.

W dn. 5 grudnia 2022 roku powziął informacje od wydelegowanej jednostki, Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu, o pozytywnym rozpatrzeniu wniosków Emitenta. Zgodnie z przekazaną decyzją Spółka została wpisana na listę pośredniczących podmiotów węglowych zarejestrowanych w Centralnym Rejestrze Podmiotów Akcyzowych oraz listę podatników podatku akcyzowego. Czynności podlegające opodatkowaniu akcyzą dotyczą paliw opałowych - w tym gaz LPG. W zakresie pośredniczącego podmiotu węglowego Emitent uzyskał pozwolenie na sprzedaż oraz import i eksport. Wzmiankowana decyzja ma istotny wpływ na rozwój i dalszą działalność Emitenta w zakresie pośrednictwa i handlu, bezpośredniego kupna i sprzedaży towarów oraz pełnieniu funkcji brokera.

W dn. 5 grudnia 2022 r. postanowił wypowiedzieć umowę przedwstępnej sprzedaży Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa oraz spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. O wypowiedzeniu Umowy Emitent zdecydował z uwagi na rażące naruszenie jej postanowień, w tym w szczególności złożenie nieprawdziwych oświadczeń oraz brak terminowych rozliczeń finansowych, w zakresie podjętych zobowiązań. Spółka dodatkowo nie wyklucza podjęcia kroków prawnych z tytułu poniesionych strat związanych z działaniem i przygotowaniem do sprzedaży ZCP wobec jednego z podmiotów, który nie wywiązał się z postanowień Umowy. Jednocześnie Zarząd Spółki informuje, że drugi z podmiotów, z którym zawarto Umowę, nadal w pełni i bez zastrzeżeń zainteresowany jest zakupem od Emitenta zorganizowanej części przedsiębiorstwa i w związku z powyższym prowadzone są z nim negocjacje w zakresie podpisania nowej umowy sprzedaży ZCP. O rezultacie prowadzonych rozmów, w tym podpisaniu nowej umowy, Spółka poinformuje raportem bieżącym ESPI.

W dn. 7 grudnia 2022 roku Emitent podpisał kontrakt na sprzedaż węgla kamiennego. Umowa została zawarta ze spółką kapitałową (društvo s ograničenom odgovornošću) z siedzibą w Zagrzebiu w Chorwacji. Na mocy podpisanej Umowy Emitent zakontraktował w kopalniach, które mieszczą się na terenie Bałkanów, kupno i odbiór nie mniej niż 100.000 ton węgla kamiennego o sortymencie 5-20 mm. (zgodnie z przyjętą klasyfikacją wielkość ziarna odpowiada tzw. średniemu sortymentowi, do którego należy grysik i groszek).

Wzmiankowany Kontrakt gwarantuje natychmiastowe przystąpienie do zakupu i transportu węgla do końcowego klienta (odbiorcy). Umowa została zawarta na co najmniej 100.000 ton w ramach przydziału tej ilości z kopalni przy czym każda dostawa i odbiór koordynowana będzie na bieżąco z możliwościami produkcyjnymi kopalni oraz ich bieżącymi zobowiązaniami wobec innych klientów. Kontrakt został zawarty na czas nieokreślony, a jego postanowienia będą obowiązywały dla wszystkich kolejnych transakcji zrealizowanych przez strony. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów. Spółka zobowiązana jest nie podawać szczegółowych warunków transakcyjnych wobec faktu, iż ujawnienie takich informacji mogłoby naruszyć pozycję konkurencyjną i słusze interesy stron.

w dn. 15 grudnia 2022 roku Emitent podpisał istotny kontrakt na sprzedaż węgla kamiennego. Umowa została zawarta ze spółką LLC "Kyrgyz Travigura" z siedzibą w Bishkeku w Kirgistanie. Spółka LLC "Kyrgyz Travigura" to podmiotem, który jest wyłącznym właścicielem dwóch kopalni węgla kamiennego w Republice Kirgiskiej. Na mocy podpisanej Umowy Emitent zakontraktował w kopalniach, które mieszczą się na terenie Kirgistanu, kupno i odbiór węgla kamiennego o dowolnym sortymencie (miał, groszek, kostka, orzech). Zagwarantowana kaloryczność wydobywanego i zakontraktowanego na rzecz Spółki węgla sięga poziomu 31 MJ/kg - 33 MJ/kg, co klasyfikuje go najlepszy jakościowo produkt i może być także przeznaczony do użytku przemysłowego (tzw. węgiel wysokokaloryczny i koksujący).

Wzmiankowany Kontrakt gwarantuje natychmiastowe przystąpienie do zakupu i transportu węgla do końcowego klienta (odbiorcy). Umowa nie zawiera docelowo ograniczeń w zakresie ilości sprowadzanego surowca, przy czym każda dostawa i odbiór koordynowana będzie na bieżąco z możliwościami produkcyjnymi kopalni oraz ich bieżącymi zobowiązaniami wobec innych klientów. Jednocześnie zarząd Emitenta informuje, że zawarcie Kontraktu umożliwi Spółce ofertowanie i sprzedaż węgla w konkurencyjnej cenie ok. 180 USD / tonę (lub odpowiednio ok. 800 PLN / tonę), gdzie podana kwota zawiera marżę należną Emitentowi. Mając na uwadze, iż jakość węgla określona została jako premium (kaloryczność oraz pozostałe parametry), gwarantuje to Spółce możliwość podjęcia natychmiastowych rozmów i negocjacji w sprawie sprzedaży produktu na terenie Polski i Europy (obecnie prowadzone są zaawansowane pertraktacje z kontrahentami z Polski i państw sąsiednich).

W dniu 29 grudnia 2022 roku otrzymał od spółki Rafyi Business Services z siedzibą w Puerto de la Cruz w Hiszpanii podpisany zwrotnie List intencyjny ("LOI") w sprawie kontraktu na dostawy oleju napędowego EN590. Strony zobowiązują się podjąć wszelkie działania faktyczne i prawne, niezbędne do wykonania wymienionych w nim ustaleń, w tym negocjacji i zawarcia umowy na dostawy produktu będącego przedmiotem LOI. Zgodnie z zadeklarowanymi wartościami kontrahent jest zainteresowany zakupem oleju napędowego EN590 (Low Sulphur Diesel Fuel EN590 10ppm) w kontrakcie rocznym w dostawach 25.000 MT / miesiąc. Dostawy powinny być realizowane do portu Triest we Włoszech. Sygnatariusz Listu deklaruje pełną wypłacalność finansową w zakresie wywiązania się z LOI i właściwego kontraktu. O wszelkich wiążących postępach Emitent będzie informował stosownymi raportami bieżącymi ESPI.

W dn. 29 grudnia 2022 roku otrzymał podpisaną zwrotnie umowę nabycia 800 udziałów spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku. W wyniku zawarcia wzmiankowanej Umowy Emitent posiada łącznie 2400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o., które stanowią 100% w kapitale zakładowym i uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki, co oznacza pełną kontrolę nad wymienionym podmiotem. Nabycie udziałów związane jest prowadzonymi negocjacjami w sprawie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa, o czym Spółka informowała Raportami Bieżącymi ESPI nr 21/2022 z dn. 27 października 2022 roku oraz nr 24/2022 z dn. 5 grudnia 2022 roku.

W dn. 30 grudnia 2022 roku Emitent podpisał umowę konsultingową z firmą YVL General Trading z siedzibą w Dubaju w Zjednoczonych Emiratach Arabskich. Przedmiotem Umowy jest świadczenie przez kontrahenta

usług w zakresie organizacji i zapewnienia transportu zakontraktowanego przez Emitenta węgla kamiennego z Bośni i Hercegowiny do Polski oraz krajów ościennych. Partner Umowy jest niezależnym wykonawcą i jej zawarcie nie tworzy żadnych dodatkowych prawnych powiązań. Umowa weszła w życie z dniem jej podpisania.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że w związku z zawarciem wzmiankowanej Umowy, szacuje się, iż do podpisania stałego kontraktu na transport węgla powinno dojść w ciągu najbliższych dwóch tygodni. Zawarcie kontraktu spowoduje realizację już zawartych umów sprzedaży węgla, ale także finalizację listów intencyjnych lub umów przedwstępnych na sprzedaż węgla kamiennego, o których Emitent nie informował z uwagi na wczesny etap negocjacji. Zawarcie umowy na regularne dostawy będzie miało kluczowe znaczenie dla realizacji bieżących kontraktów oraz umożliwi ofertowanie sprzedaży węgla kamiennego wg pełnego wachlarza zasad Incoterms: FOB, CIF, DAP i DDP.

W dn. 10 stycznia 2023 roku Emitent podpisał strategiczny kontrakt na sprzedaż węgla kamiennego. Umowa została zawarta ze spółką z siedzibą na terenie Litwy. Na mocy podpisanej Umowy Emitent zakontraktował na rzecz Kontrahenta sprzedaż w ciągu najbliższych 12 miesięcy do 360.000 ton węgla kamiennego o sortymencie 5-20 mm. Do realizacji wzmiankowanej Umowy w pierwszej kolejności zostanie przeznaczony towar zakontraktowany w kopalni na terenie Bałkanów, o czym Spółka informowała Raportem Bieżącym nr 27/2022 z dn. 7 grudnia 2022 r. Parametry i jakość tego surowca zostały bez zastrzeżeń zaakceptowane przez Kontrahenta. Niezależnie od powyższego Emitent będzie dążył do zwiększenia bazy zakupowej surowca, tak aby w 100% wypełnić i zrealizować podpisaną Umowę.

Zarząd Emitenta informuje, iż w jego ocenie zawarty Kontrakt jest strategicznym i kluczowym z punktu widzenia przyszłości Spółki, jej szacowanych przychodów i zysków oraz pozycji rynkowej. Zgodnie z harmonogramem ustalonym z Kontrahentem, przyjęto wstępny rozkład dostaw węgla kamiennego na podstawie, którego zdecydowano, że już w lutym nastąpić powinna dostawa 10.000 ton, w marcu 20.000 ton, a od kwietnia i w kolejnych miesiącach - nie mniej niż 30.000 ton surowca.

Na podstawie powyższego Zarząd szacuje, iż realizacja ww. dostaw powinna przynieść Emitentowi przychody na poziomie nie mniejszym niż: \$1.500.000 USD / luty, \$3.000.000 USD / marzec oraz \$4.500.000 USD / każdy następny miesiąc obowiązywania Umowy. Z uwagi na ogromną istotność Kontraktu oraz jego znaczenie dla Spółki o wartościach poszczególnych transakcji Emitent będzie informował odrębnymi komunikatami bieżącymi.

Kontrakt został zawarty na okres jednego roku z możliwością jego przedłużenia, a jego postanowienia będą obowiązywały dla wszystkich kolejnych transakcji zrealizowanych przez strony. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów. Spółka zobowiązana jest nie podawać szczegółowych warunków transakcyjnych wobec faktu, iż ujawnienie takich informacji mogłoby naruszyć pozycję konkurencyjną i słusze interesy stron.

W dniu 6 lutego 2023 roku Emitent podpisał Umowę ramową o współpracy, zachowaniu poufności i nieujawnianiu informacji ze spółką Area Group D.O.O. z siedzibą w Herceg Novi w Czarnogórze. Umowa określa ramowe zasady funkcjonowania i współpracy między Stronami, gdzie wspólnym celem jest

kontraktowanie oraz import węgla kamiennego na rzecz Spółki z kopalni oraz od kontrahentów mających swoją siedzibę na terenie Bośni i Hercegowiny, Czarnogóry oraz Serbii. Przedmiotem Umowy jest uregulowanie wzajemnych praw i obowiązków Stron. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Ponadto Strony ustaliły, że wynagrodzenie lub należna prowizja z tytułu realizacji wzmiankowanej Umowy i finalizacji poszczególnych transakcji oraz przedsięwzięć może być wypłacana na podstawie odrębnych ustaleń w oparciu o realizowane dostawy węgla. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, iż w związku z poczynionymi ustaleniami z kontrahentem Zarząd Spółka nie wyklucza powołania spółki celowej z siedzibą na terenie Czarnogóry lub Bośni i Hercegowiny, która zajęłaby się dbaniem o interesy Emitenta i bieżące kontrolowanie realizacji dostaw. Powołanie takiej spółki nastąpi wspólnie i w porozumieniu z Area Group D.O.O., który to podmiot zobowiązał się do podjęcia jak najszybszych prac związanych z doprowadzeniem do podpisania kontraktów z podmiotami spełniającymi wymagania Emitenta w zakresie dostaw (cena surowca, cena transportu, logistyka, czas realizacji). Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że w związku z zawartą Umową udzielono w dn. 6 lutego 2023 roku osobistego pełnomocnictwa zarządowi spółki Area Group D.O.O. do działania w imieniu MBF Group SA m.in. w zakresie prowadzenia rozmów, negocjowania i ustalanie treści umów handlowych w zakresie obrotu, kupna i sprzedaży towarów, w tym w szczególności, lecz nie wyłącznie węgla kamiennego. Zgodnie z otrzymanymi informacjami kontrahent przystąpił do natychmiastowej realizacji przedmiotu Umowy oraz pertraktacji w celu powiększenia zasobów Emitenta.

W wyniku kilkudniowej wizyty w państwach leżących na terenie Bałkanów zarządzający Spółką odbyli szereg roboczych spotkań i wizyt - zarówno z podmiotami, z którymi już współpracę nawiązano, jak i zupełnie nowymi. W przypadku tych pierwszych, z uwagi na ich bieżące zobowiązania, podpisane kontrakty i ogólną sytuację na rynku węgla, nie złożono nam gwarancji, które umożliwiłyby natychmiastowe powiększenia dostaw z kopalni z siedzibami w Bośni i Hercegowinie (w kontekście zapotrzebowania jakie obecnie Spółka posiada). Niezależnie od powyższego Emitent został zaproszony na rozmowy już w maju bieżącego roku, gdzie po pierwszych odbiorach Spółka miałaby szansę na wpisanie na listę tzw. kluczowych odbiorców, co wiązałoby się automatycznie ze zwiększeniem przydziału oraz wskazuje na chęć kontynuowania współpracy.

W trakcie prowadzonych rozmów z podmiotami z branży surowcowej i wydobywczej, udało nam się pozyskać bezpośrednie kontakty do innych podmiotów wydobywczych i dysponujących węglem o zbliżonych do wymaganych przez Emitenta parametrach i cenie. Jest to bez wątpienia dodatkowa korzyść, bo pomoże nam na bieżąco monitorować sytuację i prowadzić dalsze negocjacje w celu uzyskania większych dostaw. Co istotne na terenie Bałkanów znajdują się znaczące zasoby, a surowiec z tego regionu jest zazwyczaj klasyfikowany jako węgiel kamienny lub brunatny, zaś jego jakość jest zróżnicowana w zależności od konkretnej kopalni i pokładu. Przedmiotem ewentualnej kontraktacji będzie zawsze surowiec odpowiadający podpisanym przez Emitenta kontraktom na dostawy.

Jednocześnie w związku z przekazaniem przez naszych lokalnych partnerów pozytywnej rekomendacji odnośnie Spółki i zawartym przez Emitenta kontraktem, w dniu 6 lutego 2023 roku podpisano umowę ramową o współpracy w zakresie doradztwa i organizacji importu węgla z obszaru Bałkanów (zgodnie z informacją przekazaną Raportem bieżącym ESPI 6/2023 z dnia 7 lutego 2023 roku). Umowa zawarta ze spółką Area Group D.O.O. z siedzibą w Czarnogórze gwarantuje Emitentowi możliwość zdywersyfikowania miejsca zakupu i odbioru surowca, a jednocześnie umożliwia działanie i reprezentowanie Spółki przez osoby związane z tym regionem i znające jego otoczenie biznesowe i gospodarcze. Zgodnie z powziętym zobowiązaniem zarząd spółki Area Group D.O.O. niezwłocznie przystąpi do prac związanych z podjęciem rozmów i negocjacji w naszym imieniu.

8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2022 rok.

9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd Spółki MBF Group S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Emitent wspólnie ze spółką zależną MBF Inwestycja Kapitałowe Sp. z o.o. prowadzi badania związane z handlem algorytmicznym (algotrading), których efekty mogą być wykorzystane w spółce zależnej w zakresie obrotu papierami wartościowymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz innych giełdowych rynkach regulowanych i alternatywnych.

11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w skład Grupy MBF wchodzi następujące jednostki i podmioty gospodarcze (zależne, stowarzyszone i powiązane):

Tabela: Spółki grupy kapitałowej MBF

Firma / podmiot	udział w kapitale		głosy na WZ	
	liczba	udział	liczba	udział
Instytut Biznesu Sp. z o.o.	5.040	45,41%	5.040	45,41%
MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.	15.436	98,00%	15.436	98,00%
MBF Financial Advisory SRL	100	50,00%	100	50,00%
Luxury Trade Sp. z o.o.	2.400	100,00%	2.400	100,00%
Ozone Sport Sp. z o.o.	95	95,00%	95	95,00%

Źródło: Emitent

Podmiotem podlegającym konsolidacji jest spółka MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie (metoda konsolidacji: pełna).

Firma	MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Numer KRS	0000479242
Kapitał zakładowy	787 550,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	360 732 721
NIP	952-21-36-401
Ticker GPW ISIN	Nie dotyczy

PKD	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	kontakt@mbf-inwestycje.pl
Strona internetowa	www.mbf-inwestycje.pl

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jest działalność inwestycyjna na polskim rynku kapitałowym w tym udział w ofertach niepublicznych emisji akcji (Pre-IPO), a także ofertach pierwotnych (IPO) oraz wtórnych (SPO). Firma analizuje otrzymywane oferty inwestycji, które pochodzą od polskich biur maklerskich oraz innych firm inwestycyjnych, które mają zgodę na taką działalność ze strony Komisji Nadzoru Finansowego.

Horyzont inwestycyjny podmiotu waha się od kilku dni i tygodni w przypadku zakupu akcji na rynku alternatywnym lub regulowanych, poprzez kilka kwartałów dla ofert publicznych i prywatnych, po kilka lat dla projektów inwestycyjnych we wczesnym etapie rozwoju (często jeszcze na etapie spółki osobowej lub spółki z ograniczoną odpowiedzialnością).

Spółka zależna przejęła także od spółki dominującej MBF Group SA wszelką działalność związaną z handlem algorytmicznym na własny rachunek. Krótkoterminowa działalność inwestycyjna została wyłączona spod bieżącej działalności operacyjnej Emitenta i przekazana do spółki celowej.

Firma	Ozone Sport Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Adres korespondencyjny	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Numer KRS	0000761960
Kapitał zakładowy	5 000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	382000587
NIP	675-16-82-279
Ticker GPW ISIN	Nie dotyczy
PKD	47.19.Z – Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych

Telefon	+48 22 350 70 98
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	sklep@ozonemask.pl
Strona internetowa	www.ozonemask.pl

Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie jest obrót detaliczny i półhurtowy asortymentem z zakresu ochrony osobistej i ochrony zdrowia. Głównym kanałem sprzedaży jest internetowy sklep pod adresem: www.ozonemask.pl

Oferowane przez Ozone Sport maski przeciwpyłowe i antywirusowe wyróżnia wysoka jakość wykonania, funkcjonalność, wygoda oraz modny design. Elastyczne zapięcia, haczyki, regulowany nosek pozwalają dokładnie dopasować maskę antysmogową do kształtu twarzy i obwodu głowy oraz zapobiegają jej zsuwaniu – maski dla dzieci mają mniejszy rozmiar. Maski antysmogowa do codziennego użytku marki Ozone Sport to gwarancja bezpieczniejszego oddychania w innowacyjnym wydaniu, każdy produkt jest wielokrotnego użytku. Nasz sklep internetowy zapewnia szeroki wybór wzorów masek antysmogowych, antywirusowych, jednorazowych, reklamowych z nadrukiem oraz filtrów do masek.

Podmioty powiązane lub stowarzyszone nie podlegające konsolidacji, na działanie których Emitent nie posiada decydującego wpływu decyzyjnego (zarówno pod względem osobowym lub kapitałowym) oraz żadnych statutowych przywilejów lub upoważnień kształtuje się jak poniżej:

Firma	Instytut Biznesu Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Józefów
Adres rejestrowy	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Adres korespondencyjny	ul. Tadeusza 4 lok. 1 05-420 Józefów
Numer KRS	0000448650
Kapitał zakładowy	555.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	146444689
NIP	532-204052-12

PKD	64.99.Z – Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
------------	---

Przedmiotem działalności spółki Instytut Biznesu Sp. z o.o. jest usługowa działalność doradcza w zakresie analiz gospodarczych i finansowych, opracowań przekrojowych i badania przedsiębiorstw. W chwili obecnej z uwagi na prowadzone postępowania przeciwko byłemu zarządowi z tytułu działania na szkodę spółki w latach poprzednich – obecny zarząd zdecydował na czasowe zawieszenie działalności do momentu prawomocnych decyzji w ww. zakresie i ew. decyzje odszkodowawcze wobec podmiotu.

Firma	Luxury Trade Sp. z o.o.
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Polska
Siedziba	Gdańsk
Adres rejestrowy	ul. Heweliusza 11 lok. 811 80-890 Gdańsk
Adres korespondencyjny	ul. Heweliusza 11 lok. 811 80-890 Gdańsk
Numer KRS	0000365437
Kapitał zakładowy	240.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021354291
NIP	898-218-11-47
PKD	62.09.Z – Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

Historycznie spółka prowadziła działalność w wielu obszarach aktywności. Od prób pośrednictwa handlowego kopaliniami po usługi doradztwa biznesowego. Od początku bieżącego roku przyjęto nową strategię rozwoju działalności i zarobkowania w ramach działania w grupie kapitałowej MBF Group SA, która to spółka posiada 33% udziałów w głosach. Obecnie spółka Luxury Trade Sp. z o.o. zajmuje się handlem i sprzedażą detaliczną kosmetyków i perfum marki Vabun. Sprzedaż prowadzi głównie wysyłkowo za pomocą sklepów internetowych. Najważniejszymi kanałami sprzedaży są sklepy pod adresami: <https://vabun.pl/sklep/> oraz https://allegro.pl/uzytkownik/Vabun_official

Firma	MBF Financial Advisory SRL
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj	Rumunia
Siedziba	Bukareszt
Adres rejestrowy	Str. Virgil Madgearu 27A C Sectorul 1 Bucuresti
Adres korespondencyjny	Str. Virgil Madgearu 27A C Sectorul 1 Bucuresti
Kapitał zakładowy	10.000,00 RON
Nr rejestracyjny	J40/9074/2015
Numer podatkowy	34812193

Spółka MBF Financial Advisory SRL jest Autoryzowanym Doradcą alternatywnego rynku obrotu AeRo na giełdzie papierów wartościowych w Bukareszcie (Rumunia). Spółka aktualnie nie prowadzi działalności operacyjnej (jest ona czasowo zawieszona).

12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące wyniki finansowe spółki MBF Group S.A z siedzibą w Warszawie oraz spółek zależnych od Emitenta: MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie.

Z konsolidacji wyłączona jest spółka MBF Financial Advisory SRL z siedzibą w Bukareszcie z uwagi na zawieszenie prowadzenia działalności gospodarczej. Ponadto spółka ta nie jest jednostką zależną od Emitenta.

Z konsolidacji wyłączono także spółkę Luxury Trade Sp. z o.o., w której zwiększono udział w celu odsprzedaży wszystkich udziałów nie później niż w ciągu 3 miesięcy od ich nabycia (tj. jeszcze w I kwartale 2023 roku).

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

Na dzień publikacji raportu (13 lutego 2023 roku) struktura akcjonariatu wygląda następująco:

Tabela: Struktura akcjonariatu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	670.000	22,33%	670.000	22,67%
2	Robert Krassowski	360.547	12,01%	360.547	12,01%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,63%	199.129	6,73%
4	MBF Group SA	45.000	1,50%	0	0,00%
5	Pozostali	1.7825,324	57,53%	1.770.324	58,59%
	Razem	2.800.000	100,00%	2.800.000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w spółce MBF Group S.A. pracowały 3 osoby.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła: 1.

Dodatkowo Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych (2 osoby), a także współpracuje z podwykonawcami oraz firmami podwykonawczymi na zasadach outsourcingu.

15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd MBF Group S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, jednostkowe oraz skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za IV kwartał 2022 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

W imieniu Zarządu,

Janusz Czarniecki

*Prezes Zarządu
MBF Group S.A.*



MBF Group S.A. z siedzibą w Warszawie | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie

XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | KRS: 0000380468

NIP: 894-30-18-615 | REGON: 021480943 | Ticker: MBFGROUP | ISIN: PLMBFCR00018

Tel: +48 22 651 86 38 | Fax: +48 22 350 70 13 | E-mail: biuro@mbfgroup.pl | Web: www.mbfgroup.pl

Wysokość kapitału zakładowego: 7.500.000 zł (siedem milionów pięćset tysięcy) opłacony w całości

Konto bankowe: Nest Bank S.A. | 50 1870 1045 2078 1065 1991 0001