

Raport
ARENA.PL S.A.
za II kwartał 2023 r.

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

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

Miejsce rejestracji Spółki oraz numer KRS

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

Kapitał zakładowy

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

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

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

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

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Emitent posiada 73.940 udziałów (100%) w Spółce Arena.pl spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000414789.

Po dniu bilansowym, dnia 4 sierpnia 2023 r. zarejestrowane zostało podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Arena.pl sp. o.o. w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent posiada 128.572 udziałów (100%) w Spółce Arena.pl spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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

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

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

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

Platforma charakteryzuje się:

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

Na dzień 30 czerwca 2023 r. liczba zarejestrowanych sklepów wynosi 9163, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 6,3 mln.

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

Emitent posiada 200.000 akcji (100%) w Spółce Bamos spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000966395.

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

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

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

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

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

Organy Spółki

Zarząd

W dniu 22 czerwca Maria Bogajewska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Arena.pl S.A. W tym samym dniu na stanowisko Prezesa Zarządu został powołany Wojciech Szymon Kowalski. Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień publikacji raportu w skład Zarządu wchodzi:

- Wojciech Szymon Kowalski – Prezes Zarządu,
- Bartosz Berliński – Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza

W II kwartale 2023 r., jak i na dzień publikacji raportu, w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- Mariusz Obszański – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Dulnik,
- Janusz Kraśniak,
- Piotr Krupa,
- Paweł Turno.

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki

amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania.

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

Środki trwałe

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

Należności

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

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut

oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje długoterminowe

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

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

- w wartości godziwej – w przypadku, gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

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

Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

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

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

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

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

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

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

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

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

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

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

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Środki pieniężne

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

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

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Kapitały własny

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

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

Podatek dochodowy

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

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Przychody i zyski

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

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

Koszty i straty

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

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023- 30.06.2023	01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	125 832,49	251 472,20	189 893,91	360 629,13
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Usługi obce	36 445,10	72 054,81	78 430,14	140 912,63
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 500,00	1 530,00	815,95	2 071,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	87 887,39	177 887,39	108 500,36	212 275,90
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	2 147,46	5 368,65
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-125 832,49	-251 472,20	-189 893,91	-360 629,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,17	0,48	15 768,52	40 167,43
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	0,17	0,48	15 768,52	40 167,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,05	0,05	15 973,32	40 372,48
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne koszty operacyjne	0,05	0,05	15 973,32	40 372,48
F. Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-125 832,37	-251 471,77	-190 098,71	-360 834,18
G. Przychody finansowe	6 007,65	5 468,74	330,52	330,52
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	5 468,74	5 468,74	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	538,91	0,00	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00	330,52	330,52
H. Koszty finansowe	5 030,62	27 678,80	49 352,68	145 236,40
1. Odsetki, w tym:	5 030,62	5 216,93	93,70	187,40
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	22 461,87	49 258,98	145 049,00
4. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk/Strata brutto	-124 855,34	-273 681,83	-239 120,87	-505 740,06
J. Podatek dochodowy	6 509,00	-99 552,00	9 604,00	-15 157,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk/Strata netto	-131 364,34	-174 129,83	-248 724,87	-490 583,06

AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	12 355 297,74	52 873 797,00
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	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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	11 913 325,74	52 587 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	11 913 325,74	52 587 000,00
a. w jednostkach powiązanych	11 913 325,74	52 587 000,00
- udziały i akcje	11 913 325,74	52 587 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	441 972,00	286 797,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	441 972,00	286 797,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 213 400,85	1 656 511,93
I.	Zapasy	49 200,00	49 200,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
II.	Należności krótkoterminowe	118 265,00	144 027,14
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	17 983,95
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	17 872,05
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	17 872,05
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	111,90	111,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	118 153,10	126 043,19
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :		
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	117 352,00	121 552,57
c.	inne	801,10	4 490,62
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 040 879,14	1 458 823,00
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 040 879,14	1 458 823,00
a.	w jednostkach powiązanych	643 274,78	791 274,78
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	564 184,83	712 184,83
-	udzielone pożyczki	79 089,95	79 089,95
b.	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	w pozostałych jednostkach	385 424,88	615 761,00
-	udziały i akcje	383 830,08	614 166,20
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	1 594,80	1 594,80
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 179,48	51 787,22
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	12 179,48	51 787,22
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00

-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 056,71	4 461,79
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	697 500,00	5 677 168,74
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<hr/>			
Aktywa razem		14 266 198,59	60 207 477,67

P A S Y W A		30.06.2023	30.06.2022
		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY			
A.		12 496 619,49	56 864 280,75
I.	Kapitał podstawowy	39 703 515,00	37 853 515,00
II.	Kapitał zapasowy, w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	16 685 499,48
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	16 685 499,48
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 438 102,06	-4 589 487,05
VI.	Zysk (strata) netto	-174 129,83	-490 583,06
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 769 579,10	3 343 196,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	199 998,00	287 453,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	124 440,00	192 211,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	75 558,00	95 242,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	75 558,00	95 242,00
		0,00	127 154,86
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	127 154,86
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 569 581,10	2 928 589,06
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	305 537,76	2 028 382,90
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	305 537,76	2 028 382,90
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 264 043,34	900 206,16
a.	kredyty i pożyczki	358 609,59	63 059,46
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	27 075,54	21 603,73
-	do 12 miesięcy	27 075,54	21 603,73
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	72 693,18	2 399,46
h.	z tytułu wynagrodzeń	114 425,37	121 903,85
i.	inne	0,00	0,00
3.	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
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

Pasywa razem

14 266 198,59

60 207 477,67

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2023	30.06.2022
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 670 749,32	51 298 323,99
	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 670 749,32	51 298 323,99
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 703 515,00	31 903 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 950 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 950 000,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 950 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 703 515,00	37 853 515,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
2.1	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	16 685 499,48
3.1	Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	16 685 499,48
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 589 487,05	-4 589 487,05
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00

	a) zwiększenie	0,00	0,00
	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 589 487,05	-3 766 026,87
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 589 487,05	-3 766 026,87
	a) zwiększenie (z tytułu)	-29 848 615,01	-823 460,18
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-29 848 615,01	-823 460,18
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 438 102,06	-4 589 487,05
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-174 129,83	-490 583,06
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-174 129,83	-490 583,06
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 496 619,49	56 864 280,75
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 496 619,49	56 864 280,75

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023-	01.01.2023-	01.04.2022-	01.01.2022-	
	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2022	
	PLN	PLN	PLN	PLN	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-131 364,34	-174 129,83	-248 724,87	-490 583,06
II.	Korekty razem	-104 593,52	-239 739,96	171 269,11	-80 248,19
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 216,93	5 216,93	93,70	187,40
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-6 007,65	16 996,13	49 258,98	145 049,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-24 574,00	-50 935,00	-19 336,00	-48 780,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-2 581,00	-7 744,00	60 570,58	89 445,15
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-88 610,55	-118 544,19	-369 112,79	-281 073,95
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11 962,75	-84 729,83	27 008,23	14 924,21
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-235 957,86	-413 869,79	-500 242,17	-570 831,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	38 803,87	95 803,87	150 000,00	180 000,00
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, w tym:	38 803,87	95 803,87	0,00	30 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	21 000,00	78 000,00	0,00	30 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	17 803,87	17 803,87	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	17 803,87	17 803,87	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	150 000,00
II.	Wydatki	0,00	-40 000,00	-927 231,99	-1 140 778,54
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-40 000,00	-213 546,55	-1 140 778,54
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	-40 000,00	-213 546,55	-1 140 778,54
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	38 803,87	55 803,87	-777 231,99	-960 778,54
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	170 000,00	290 000,00	350 000,00	850 000,00
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	170 000,00	290 000,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	350 000,00	850 000,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	170 000,00	290 000,00	350 000,00	850 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-27 153,99	-68 065,92	-347 821,07	-681 609,79
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-27 153,99	-68 065,92	-347 821,07	-681 609,79

z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	39 333,47	80 245,40	399 608,29	733 397,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	12 179,48	12 179,48	51 787,22	51 787,22
- ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

4. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023-	01.01.2023-	01.04.2022-	01.01.2022-
	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2022
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	880 174,73	1 902 984,83	609 668,39	1 034 764,98
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	880 174,73	1 902 984,83	609 668,39	1 034 764,98
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 479 998,91	3 091 239,48	1 951 878,85	3 881 292,46
I. Amortyzacja	381 857,18	763 714,36	382 228,93	764 457,86
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	89,41	89,41
III. Usługi obce	440 336,05	985 323,23	828 878,52	1 645 136,38
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	2 468,70	2 684,75	1 064,34	2 474,19
V. Wynagrodzenia	145 633,29	291 325,92	175 325,59	354 762,23
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 787,86	24 985,29	14 616,97	31 574,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	496 915,83	1 023 205,93	549 675,09	1 082 797,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-599 824,18	-1 188 254,65	-1 342 210,46	-2 846 527,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 071,89	8 080,72	487,46	24 886,47
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	385,93	20 780,07
IV. Inne przychody operacyjne	8 071,89	8 080,72	101,53	4 106,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	28 933,22	58 700,99	19 639,92	74 762,26
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 818,55	53 382,31	14 249,08	64 034,36
III. Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	114,67	5 318,68	5 390,84	10 727,90

F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-620 685,51	-1 238 874,92	-1 361 362,92	-2 896 403,27
G.	Przychody finansowe	15 386,88	25 232,62	7 558,24	12 699,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odstetki, w tym:	9 918,14	19 763,88	7 227,72	12 368,48
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze bycia inwestycji	5 468,74	5 468,74	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	330,52	330,52
H.	Koszty finansowe	57 794,17	128 066,88	92 565,97	226 061,07
I.	Odstetki, w tym:	51 668,15	97 908,68	41 477,32	77 736,53
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	5 264,87	28 265,65	145 049,00	145 049,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	-95 790,02	0,00
IV.	Inne	861,15	1 892,55	1 829,67	3 275,54
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-663 092,80	-1 341 709,18	-1 446 370,65	-3 109 765,34
K.	Odpis wartości firmy	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto	-730 050,86	-1 475 625,30	-1 513 328,71	-3 243 681,46
O.	Podatek dochodowy	-88 435,00	-194 496,00	9 604,00	-15 157,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	-641 615,86	-1 281 129,30	-1 522 932,71	-3 228 524,46

Bilans

AKTYWA	30-06-2023	30-06-2022
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	12 684 824,98	14 156 215,56
I. Wartości niematerialne i prawne	6 979 801,29	8 507 353,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 979 801,29	8 507 230,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	123,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 582 790,02	3 834 485,26
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 582 790,02	3 834 485,26
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	25 000,00	30 000,00
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	25 000,00	30 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	712 500,00	712 500,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	712 500,00
a.		
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	712 500,00
- udziały i akcje	712 500,00	712 500,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.		
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00

-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 384 733,67	1 071 876,38
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 382 899,00	1 069 627,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 834,67	2 249,38
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 104 806,75	2 685 217,91
I.	Zapasy	49 200,00	49 200,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na poczet dostaw	49 200,00	49 200,00
II.	Należności krótkoterminowe	511 300,82	605 080,45
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	111,90
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	111,90
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	511 188,92	604 968,55
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	335 017,93	338 094,12
-	do 12 miesięcy	335 017,93	338 094,12
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.			
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117 352,00	258 706,10
c.	inne	13 644,82	8 168,33
d.	dochodzone na drodze sądowej	45 174,17	0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe	833 648,61	1 308 063,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	833 648,61	1 308 063,43
a. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	809 488,25	1 174 294,63
- udziały i akcje	383 830,08	614 166,20
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	425 658,17	560 128,43
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 160,36	133 768,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	24 160,36	133 768,80
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 157,32	25 374,03
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	697 500,00	697 500,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	14 789 631,73	16 841 433,47

P A S Y W A	30-06-2023	30-06-2022
	PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY		
A.	6 249 382,69	8 377 868,47
I. Kapitał podstawowy	39 703 515,00	37 853 515,00
Kapitał zapasowy w tym:		
II.	7 405 336,38	7 405 336,38
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:		
III.	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe w tym:		
IV.	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia		
V.	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 578 339,39	-33 652 458,45
VI. Zysk (strata) netto	-1 281 129,30	-3 228 524,46
VII.		

VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITALY MNEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
	I.		
	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	II.		
	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 540 249,04	8 463 565,00
	I. Rezerwy na zobowiązania	856 285,68	1 079 200,11
	1.		
	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	768 948,00	975 041,00
	2.		
	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	8 929,68	8 917,11
	-		
	długoterminowe	0,00	0,00
	-		
	krótkoterminowe	8 929,68	8 917,11
	3.		
	Pozostałe rezerwy	78 408,00	95 242,00
	-		
	długoterminowe	0,00	0,00
	-		
	krótkoterminowe	78 408,00	95 242,00
		0,00	127 154,86
	II. Zobowiązania długoterminowe		
	1.		
	Wobec jednostek powiązanych	0,00	127 154,86
	2.		
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3.		
	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a.		
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b.		
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c.		
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d.		
	inne	0,00	0,00
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 683 963,36	7 257 210,03
	1.		
	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	275 537,76	2 028 382,90
	a.		
	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-		
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b.		
	inne	275 537,76	2 028 382,90
	2.		
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a.		
	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00

-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	7 408 425,60	5 228 827,13
a.	kredyty i pożyczki	3 782 105,73	3 299 797,35
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	667 204,09	1 044 089,77
-	do 12 miesięcy	667 204,09	1 044 089,77
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	98 032,91	21 563,79
h.	z tytułu wynagrodzeń	129 384,65	134 977,13
i.	inne	2 040 458,56	37 159,43
3.	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
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00

**Pasywa
razem**

14 789 631,73

16 841 433,47

Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp.	Wyszczególnienie	30.06.2023	30.06.2022
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 496 887,42	5 656 392,93
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 496 887,42	5 656 392,93
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	39 703 515,00	31 903 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	5 950 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	5 950 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	5 950 000,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	39 703 515,00	37 853 515,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00

2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 405 336,38	7 405 336,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	korekty kapitałowe przy konsolidacji	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-33 652 458,45	-27 881 780,35
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-33 652 458,45	-27 881 780,35
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-33 652 458,45	-27 881 780,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	-5 925 880,94	-5 770 678,10
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-5 925 880,94	-5 770 678,10
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-39 578 339,39	-33 652 458,45
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	-1 281 129,30	-3 228 524,46
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-1 281 129,30	-3 228 524,46

	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 249 382,69	8 377 868,47
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 249 382,69	8 377 868,47

Przebiegi środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.04.2023- 30.06.2023	01.01.2023- 30.06.2023	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022	
	PLN	PLN	PLN	PLN	
A. Przebiegi środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-641 615,86	-1 281 129,30	-1 522 932,71	-3 228 524,46
II.	Korekty razem	472 426,53	835 429,54	263 501,78	1 145 247,30
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą				
2.	praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	381 857,18	763 714,36	382 228,93	764 457,86
4.	Odpisy wartości firmy	66 958,06	133 916,12	66 958,06	133 916,12
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	43 270,35	80 892,20	32 320,57	63 425,30
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-203,87	22 799,91	49 258,98	145 049,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-60 753,66	-118 534,84	-59 779,54	-121 613,13
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	131 038,76	471 176,47	-8 465,71	213 881,22
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek				
12.	i kredytów	-5 040 143,50	-5 402 912,66	-259 466,70	-126 979,27
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-53 128,53	-119 153,76	60 574,47	73 237,48
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	5 003 531,74	5 003 531,74	-127,28	-127,28
III.	Przebiegi pieniężne netto z działalności operacyjnej	-169 189,33	-445 699,76	-1 259 430,93	-2 083 277,16
B. Przebiegi środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	17 803,87	17 803,87	0,00	150 000,00
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych				
1.	aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i				
2.	prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	17 803,87	17 803,87	0,00	150 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	17 803,87	17 803,87	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	17 803,87	17 803,87	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	150 000,00

II. Wydatki	0,00	0,00	100 000,00	0,00
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	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	100 000,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	17 803,87	17 803,87	100 000,00	150 000,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	100 000,00	220 000,00	800 000,00	1 300 000,00
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	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	100 000,00	220 000,00	350 000,00	850 000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	100 000,00	220 000,00	800 000,00	1 300 000,00

D. Przepływy pieniężne netto razem	-51 385,46	-207 895,89	-359 430,93	-633 277,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-51 385,46	-207 895,89	-359 430,93	-633 277,16
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	71 549,30	228 059,73	493 199,73	767 045,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	20 163,84	20 163,84	133 768,80	133 768,80

o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

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

Emitent nie zatrudnił w okresie objętym raportem kwartalnym osób na podstawie umowy o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. Na koniec II kwartału 2023 r. Arena.pl Sp. z o.o. zatrudniała 3 osoby na podstawie umowy o pracę. Znaczna część usług na rzecz Arena.pl Sp. z o.o. świadczona jest na podstawie umów cywilno-prawnych. Na koniec II kwartału 2023 r. Bamos S.A. nie zatrudniała osób na podstawie umowy o pracę.

6. Informacje o grupie kapitałowej

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

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

Drugi kwartał 2023 roku przyniósł dalsze wzrosty kluczowych parametrów biznesu:

Porównanie Q2 2023 do Q2 2022	
Przychody z tytułu prowizji	wzrost o 43,5%
Liczba transakcji na platformie	wzrost o 47%
Ilość wizyt na platformie	wzrost o 52,5%
Konwersja e-commerce	wzrost o 31%
Liczba użytkowników	wzrost o 10%

W raportowanym okresie skorygowano błędy w funkcjonowaniu platformy, mogące się przekładać na pewien dyskomfort użytkowników końcowych, co w efekcie powinno przyczynić się do zwiększenia konwersji e-commerce. Zmieniono i monitorowano również nowe zależności w procesie naliczania należności z tytułu prowizji dla sprzedających, co z kolei skutkowało oszczędnością czasu potrzebnego do obsługi przypadków brzegowych w trakcie realizacji zamówień. Wdrożono również nowy system analityczny, tak aby zachować ciągłość zbierania danych przed terminem wyłączenia starszego rozwiązania oraz wprowadzono system zarządzania zgodami użytkowników na wykorzystywanie danych do działań marketingowych oraz procesu analizy produktu. Poszerzono również zakres wewnętrznych skryptów automatyzujących, przyczyniając się tym samym do poprawy procesu obsługi klientów i sprzedawców. Poza tym, skierowano też posiadane zasoby celem wypracowania lepszych rezultatów w zakresie budowania organicznego ruchu na platformie. Na okres Q3 2023 zaplanowane zostały prace modernizacyjne w obszarze panelu sprzedawcy.

Działania operacyjne ogniskowały się wokół dalszej optymalizacji pracy zespołu oraz zwiększaniu jego efektywności. Spółka wytworzyła nowe zestawy narzędzi i automatyki, które dotyczyły głównie procesów sprzedażowych.

W raportowanym okresie użytkownicy serwisu najchętniej kupowali produkty z kategorii: „dom i ogród”, „dziecko” oraz „motoryzacja”.

Kluczowe działania marketingowe prowadzone przez Spółkę to:

1. Działania z zakresu marketingu online:

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

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

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

W II kwartale br. Emitent kontynuował przeprowadzenie przeglądu opcji strategicznych związanych z dalszym rozwojem działalności Emitenta oraz spółek należących do Grupy Kapitałowej Emitenta. W ramach procesu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki rozpoznawał różne możliwości rozwoju. Celem tego procesu była analiza trendów gospodarczych na lata 2022 – 2025, w tym ocena jakie sektory gospodarcze będą się najbardziej dynamicznie rozwijać w Polsce. Emitent zbadał w szczególności możliwości rozpoczęcia działalności operacyjnej również w innych obszarach niż sektor e – commerce oraz nawiązania współpracy z potencjalnymi inwestorami z innych branż. Emitent podjął decyzję, aby poprzez swoją spółkę zależną Bamos S.A. rozpocząć nową działalność w zakresie opracowywania oraz dostarczania nowoczesnych rozwiązań technologicznych w obszarach systemów bezpieczeństwa oraz systemów nawigacji, których odbiorcami będą zarówno służby mundurowe, jak również przedsiębiorstwa z sektora prywatnego. Bamos S.A. uzyskała koncesję na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

W dniu 9 maja 2023 roku, Emitent dokonał aktualizacji wyceny aktywa Arena.pl Sp. z o.o., o czym informował w Raporcie bieżącym nr 4/2023 z dnia 10 maja 2023 roku.

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

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

9. Zdarzenia po dniu bilansowym

Spółka jest jedną ze stron zawartej dnia 26 lipca 2023 r. Umowy Inwestycyjnej z TOROX EKO FIZAN, LMB FIZAN, Hydrogenom sp. z o.o. (dalej jako „Hydrogenom”), hiPower Europe sp. z o.o. (dalej jako „hiPower Europe”) oraz pięcioma osobami fizycznymi, o czym poinformowała w Raporcie bieżącym nr 8/2023.

Na podstawie zawartej Umowy Inwestycyjnej Strony zobowiązały się przeprowadzić inwestycję, polegającą na dokonaniu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji nowych akcji, które następnie zostaną zaproponowane do objęcia Spółce Hydrogenom w zamian za wniesienie do Spółki Arena.pl S.A. wkładu niepieniężnego w formie 55 udziałów Spółki hiPower Europe, stanowiących 55% udziału w kapitale zakładowym tej Spółki, o wartości nie mniejszej niż 26.327.000 zł. W wyniku podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta Spółka Hydrogenom stanie się większościovym akcjonariuszem Emitenta, posiadającym ok. 75% udziału w jego kapitale zakładowym.

Po wniesieniu do Spółki udziałów Spółki hiPower Europe, Emitent skupi się na rozwoju oraz komercjalizacji dwóch innowacyjnych technologii wodorowych, będących obecnie w posiadaniu Spółki hiPower Europe, tj. technologii odzysku wodoru z gazów przemysłowych oraz technologii opartej na ogniach paliwowych zasilanych metanolem, w których metanol jest przekształcany w wodór w celu produkcji energii elektrycznej i ciepła. Spółka będzie ściśle współpracować przy tym z tajwańską Spółką hiPower Hydrogen Tech, która posiada 45% udziału w kapitale Spółki hiPower Europe. W tym celu Strony Umowy Inwestycyjnej zobowiązały się dokonać odpowiednich zmian statutu Spółki, w szczególności w zakresie przedmiotu działalności oraz nazwy Spółki. Równocześnie przewiduje się docelowe zmiany w składzie osobowym Organów Emitenta, w tym Rady Nadzorczej, zaś do Zarządu Spółki na stanowisko Prezesa zostanie powołany Dr Jacek Gliniak – obecny prezes Spółki hiPower Europe. Mając na uwadze fakt, że Emitent zamierza skupić swoją zasadniczą działalność na segmencie zielonej energii, Strony uzgodniły także, że Arena.pl Sp. z o.o. oraz Spółka Bamos S.A. (spółki w 100% zależne od Emitenta) docelowo zostaną przeznaczone do sprzedaży.

W celu dokonania rzeczonyj inwestycji, Strony zobowiązały się, że przed dokonaniem wyżej opisanego podwyższenia zostaną podjęte przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki następujące uchwały w przedmiocie:

- obniżenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze obniżenia wartości nominalnej jednej akcji z dotychczasowej kwoty 0,50 zł do kwoty 0,10 zł, przy czym obniżenie kapitału zakładowego nastąpi bez wynagrodzenia dla dotychczasowych akcjonariuszy Emitenta;
- podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez utworzenie 6.392.480 nowych akcji, które to akcje zostaną objęte przez Spółki zależne od TOROX EKO oraz LMB FIZAN w ramach subskrypcji prywatnej po cenie emisyjnej 0,50 zł za jedną akcję, to jest za łączną cenę emisyjną w wysokości 3.196.240 zł. Środki pozyskane z podwyższenia kapitału zakładowego skierowanego do spółek zależnych od TOROX EKO FIZAN oraz LMB FIZAN zostaną przeznaczone na kapitał zakładowy spółki Arena.pl sp. z o.o.

Poza tym, Umowa Inwestycyjna zawiera również postanowienia dotyczące odpowiedzialności odszkodowawczej Stron za złożone oświadczenia i zapewnienia dotyczące Emitenta oraz Spółki hiPower Europe, a także za naruszenie postanowień umowy, jak również ustanawia dla Stron zakaz prowadzenia działalności konkurencyjnej.

Emitent zdecydował się na przystąpienie do Umowy Inwestycyjnej, biorąc m.in. pod uwagę trudny do przecenienia fakt, że produkty oraz usługi Spółki hiPower Hydrogen Tech są sprzedawane i stosowane na rynku Azji Południowo-Wschodniej, głównie w Tajwanie, Filipinach i Malezji. Zaś innowacyjne

technologie są objęte ochroną patentową w zakresie rozwiązań off-gridowych stacji ładowania mGen oraz (trzema) patentami na technologię HRP (Recykling i Oczyszczanie Wodoru). Potencjał rynkowy rozwiązań w zakresie energii wodorowej jest przynajmniej znaczny, zwłaszcza biorąc pod uwagę metanol jako medium magazynujące wodór. Na Tajwanie Firma hiPower Hydrogen Tech aktywnie wdraża nowe stacje ładowania *off-grid* (bez podpięcia do sieci) i pracuje nad kolejnymi projektami z lokalnymi operatorami punktów ładowania, tak aby nadal efektywnie rozwijać swoją działalność. Przewiduje się, że w nadchodzących latach światowy rynek ogniw paliwowych odnotuje znaczny wzrost, stymulowany z jednej strony – rosnącymi potrzebami energetyki odnawialnej, z drugiej zaś, powszechnym przyjęciem wodoru jako źródła czystej energii i metanolu jako magazynu wodoru. Na co wskazują m.in. zapisy krajowej, jak i unijnej polityki wodorowej. Działalność Spółki hiPower Europe wpisuje się zatem w promowanie tego rodzaju rozwiązań. Stanowią one istotną część strategii Firmy mającej na celu zaspokajanie rosnącego globalnie zapotrzebowania na ekologiczne i wydajne rozwiązania energetyczne.

W dniu 9 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował (Raport bieżący 9/2023) o przystąpieniu do Umowy Joint Venture zawartej pomiędzy Hydrogenom sp. z o.o., (zwanej dalej „Hydrogenom”) hiPower Hydrogen Tech Ltd z siedzibą w Zhubei na Tajwanie (dalej jako „hiPower – TW”) oraz dwoma osobami fizycznymi poprzez podpisanie aneksu nr 1 do tej Umowy. Na podstawie aneksu Strony potwierdziły, że prawa i obowiązki Hydrogenom wynikające z umowy Joint Venture staną się również prawami i obowiązkami Emitenta, w związku z nabyciem przez Arena 55% udziału w kapitale zakładowym hiPower Europe sp. z o.o. (dalej jako „hiPower – EU”). Przedmiotem Umowy Joint Venture, do której przystąpił Emitent jest

- (i) określenie zasad współpracy pomiędzy hiPower – TW a hiPower - EU,
- (ii) ustalenie struktury właścicielskiej oraz organizacyjnej hiPower – EU,
- (iii) udzielenie hiPower – EU wyłącznego prawa do reprezentowania hiPower – TW z siedzibą na Tajwanie na terenie Europy oraz
- (iv) ustanowienie na rzecz Hydrogenom oraz hiPower - TW zakazu działalności konkurencyjnej wobec hiPower – EU na terenie Europy.

W zakresie struktury właścicielskiej oraz organizacyjnej hiPower – EU Strony zapewniły, że hiPower – TW będzie posiadał 45% w kapitale zakładowym hiPower – EU, również w przypadku dokonania podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki. Na mocy aneksu Strony ustaliły również, że w przypadku zamiaru sprzedaży lub innego zbycia przez wspólnika hiPower - EU (tj. obecnie przez Hydrogenom, a następnie Emitenta - po wniesieniu aportu do Arena) udziałów w hiPower – EU na rzecz osoby trzeciej, hiPower – TW przysługuje prawo przyłączenia się do transakcji sprzedaży (tag along rights) oraz prawo pierwokupu sprzedawanych udziałów (right of first resusal).

Strony ustaliły, że będą podejmować wszelkie działania w celu budowania wartości spółki hiPower – EU. W tym celu hiPower – TW ustanowił hiPower – EU swoim wyłącznym przedstawicielem na terenie Europy w zakresie dystrybucji oraz sprzedaży produktów hiPower – TW oraz zobowiązał się do udzielania spółce wsparcia w zbudowaniu pierwszych linii produkcyjnych w Europie. Na mocy umowy hiPower – EU uzyskał również pełny dostęp do technologii będącej własnością hiPower – TW oraz zapewnienie wsparcia inżynierskiego hiPower - TW przy prowadzeniu badań i rozwoju wspólnych projektów. hiPower - TW oraz Hydrogenom zobowiązały się do niepodejmowania jakichkolwiek działań

konkurencyjnych w stosunku do hiPower – EU na terenie całej Europy, w szczególności poprzez pośrednie i bezpośrednie posiadanie, kontrolowanie lub zarządzanie podmiotami konkurencyjnymi (Non-Compete Obligations). Strony ustaliły również krąg kluczowych pracowników hiPower – EU i zakres ich obowiązków. Hydrogenom zobowiązał się do wsparcia hiPower – EU w pozyskiwaniu finansowania oraz działaniach w obszarze marketingu oraz sprzedaży produktów.

Umowa została zawarta na 10 lat. Umowa zawarta jest pod prawem polskim.

Bartosz Berliński
Członek Zarządu

Wojciech Szymon Kowalski
Prezes Zarządu