

WATTM



RAPORT KWARTALNY
II KWARTAŁ 2023
za okres 01.04 - 30.06.2023 r.

WAT SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2023 r.



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie.....	4
2. Organy Emitenta.....	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 14 sierpnia 2023 r.	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 14 sierpnia 2023 r.	4
3. Skład akcjonariatu	4
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty	5
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości	5
6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych	10
7. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych	18
8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	27
9. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	27
10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji	28
11. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.....	28
12. Opis organizacji grupy kapitałowej	28
13. Oświadczenie Zarządu	29
14. Dane teleadresowe Spółki.....	29

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2023 r.

Szanowni Państwo,

przedstawiam Państwu raport podsumowujący działalność WAT S.A. w II kwartale 2023 roku, zawierający podstawowe dane finansowe za II kwartał 2023 roku oraz analogiczne dane za rok 2022.

W II kwartale 2023 roku kontynuowaliśmy prace mające na celu koordynację struktury grupy kapitałowej oraz skoncentrowaliśmy zasoby w perspektywnym segmencie działalności jakim są produkty i usługi Smart Home. Zarząd podjął działania w celu nabycia pozostałych 50% akcji LuON S.A. oraz rozpoczęcia wspólnych przedsięwzięć biznesowych. Efektem tych prac było udostępnienie aplikacji LuHome w sklepie AppStore należącym do Apple Inc. oraz złożenie w dniu 10 lipca 2023 roku w Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości wniosku o dofinansowanie projektu pod nazwą „Automatyczny System Zarządzania Energią - HEMS-ML” z Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki w ramach drugiego naboru konkursu „Ścieżka SMART”. Planowane wydatki w ramach realizacji Projektu to 30.154.016 zł, a wartość wnioskowanego dofinansowania ze środków publicznych to 22.645.831 zł.

W II kwartale 2023 roku Zarząd otrzymał informację o rozwiązaniu umowy o kredyt w rachunku bieżącym. Ze względu na konieczność spłaty kredytu, potrzeby finansowe spółek zależnych oraz plany inwestycyjne związane z rozwojem produktów i usług Smart Home, Zarząd podjął działania mające na celu zabezpieczenie płynności finansowej grupy poprzez znalezienie inwestora dla ACKERMAN Sp. z o.o. Efektem tych prac było pozyskanie inwestora branżowego oraz spłata w całości kredytu w rachunku bieżącym.

Głównym celem Zarządu jest dalszy rozwój produktów i usług Smart Home, co wymaga właściwego dostosowania struktury grupy.

Z wyrazami szacunku

Maciej Szymański

Prezes Zarządu
WAT S.A.

1. Podstawowe informacje o Emitencie

Emitent tworzy grupę kapitałową WAT S.A. działającą na rynku materiałów budowlanych, w tym Smart Home.

Obecnie w skład grupy wchodzi ACKERMAN Sp. z o.o. specjalizująca się w produkcji i dystrybucji materiałów budowlanych oraz LuON S.A. specjalizująca się w tworzeniu systemów i urządzeń inteligentnego domu.

2. Organy Emitenta

2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 14 sierpnia 2023 r.

Maciej Szymański Prezes Zarządu

Dariusz Matulka zrezygnował z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta z dniem 31 marca 2023 r. Następnie w dniu 1 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza wybrała na okres 5-letniej kadencji Prezesa Zarządu Macieja Szymańskiego.

2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 14 sierpnia 2023 r.

Daniel Drozd Członek Rady Nadzorczej
 Mariusz Gudyn Członek Rady Nadzorczej
 Piotr Grabowski Członek Rady Nadzorczej
 Dawid Olczak Członek Rady Nadzorczej
 Tomasz Prus Członek Rady Nadzorczej

3. Skład akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZ
Maciej Szymański	532.000	53,20%	532.000	53,20%
WAT S.A.	200.000	20,00%	200.000	20,00%
Pozostali	268.000	26,80%	268.000	26,80%
SUMA	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

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

W okresie objętym niniejszym raportem stan zatrudnienia to 8 pełnych etatów.

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

Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

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

Z przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %
- środki transportu 20 %
- pozostałe środki trwałe 10 % - 100 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych to w przypadku licencji 20 - 50%

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe

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

2. Zobowiązania finansowe

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

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty

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

Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady na kapitał podstawowy ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są 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;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie sprzedaży wyrobów gotowych lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. W porównaniu do poprzednich raportów kwartalnych nie nastąpiły zmiany w prezentacji danych finansowych w bilansie.

6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych

Jednostkowy bilans - aktywa	30.06.2023	30.06.2022
A. Aktywa trwałe	2 408 514,84	706 543,64
I. Wartości niematerialne i prawne	141 842,15	385 000,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	141 842,15	385 000,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	231 672,69	245 892,80
1. Środki trwałe	231 672,69	245 892,80
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	2 035 000,00	75 650,69
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 035 000,00	75 650,69
4. inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 581 434,29	7 971 531,27
I. Zapasy	1 211 969,12	1 201 233,65
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	28 296,12	233 162,89
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 183 673,00	968 070,76
II. Należności krótkoterminowe	353 946,88	2 301 715,02
1. Należności od jednostek powiązanych	255 286,50	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	109 715,00
3. Należności od pozostałych jednostek	98 660,38	2 192 000,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 413,37	4 465 712,37
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 413,37	4 465 712,37

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 104,92	2 870,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	3 480 733,75	3 480 733,75
Aktywa razem	7 470 682,88	12 158 808,66

Jednostkowy bilans - pasywa	30.06.2023	30.06.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	5 734 042,76	7 397 977,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 886 662,48	112 457,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 854 135,05	1 854 135,05
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-106 754,77	5 331 384,55
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 736 640,12	4 760 831,40
I. Rezerwy na zobowiązania	2 004,63	2 004,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 004,63	2 004,63
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	1 734 635,49	4 758 826,77
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	316 985,76
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 734 635,49	4 441 841,01
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	7 470 682,88	12 158 808,66

Jednostkowy rachunek zysków i strat	Narastająco 2023	II kwartał 2023	Narastająco 2022	II kwartał 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 085 912,37	197 349,57	30 857 914,62	15 518 214,37
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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	3 085 912,37	197 349,57	30 307 914,62	14 968 214,37
B. Koszty działalności operacyjnej	3 183 623,52	301 892,69	27 083 289,63	14 107 938,26
I. Amortyzacja	128 689,08	64 344,54	128 689,08	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	3 430,65	1 682,92	10 200,84	2 012,18
III. Usługi obce	605 768,98	33 186,90	3 256 745,80	2 052 252,70
IV. Podatki i opłaty	1 448,00	0,00	1 438,00	121,00
V. Wynagrodzenia	1 659,00	1 659,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 822,00	1 911,00	10 163,98	1 869,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 438 805,81	199 108,33	23 676 051,93	11 987 338,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-97 711,15	-104 543,12	3 774 624,99	1 410 276,11
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 426,75	0,62	8 156,31	1 654,85
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	21 426,75	0,62	8 156,31	1 654,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 139,88	850,06	33 998,20	16 579,01
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	5 139,88	850,06	33 998,20	16 579,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-81 424,28	-105 392,56	3 748 783,10	1 395 351,95
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	2 341 729,82	11 667,45
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	2 300 000,00	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	41 729,82	11 667,45
H. Koszty finansowe	21 675,49	11 514,98	34 462,37	9 599,38
I. Odsetki	11 281,52	10 810,45	26 077,61	1 422,49
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	100,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	10 293,97	704,53	8 384,76	8 176,89
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-103 099,77	-116 907,54	6 056 050,55	1 397 420,02
J. Podatek dochodowy	3 655,00	0,00	724 666,00	255 970,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-106 754,77	-116 907,54	5 331 384,55	1 141 450,02

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2023	II kwartał 2023	Narastająco 2022	II kwartał 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 840 797,53	5 850 950,30	2 066 592,71	6 256 527,24
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 840 797,53	5 850 950,30	2 066 592,71	6 256 527,24
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00

2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	112 457,66	112 457,66	79 779,91	79 779,91
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 886 662,48	3 886 662,48	112 457,66	112 457,66
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	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
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	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-106 754,77	-116 907,54	5 331 384,55	1 141 450,02
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 734 042,76	5 734 042,76	7 397 977,26	7 397 977,26
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 734 042,76	5 734 042,76	7 397 977,26	7 397 977,26

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2023	II kwartał 2023	Narastająco 2022	II kwartał 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-106 754,77	-116 907,54	5 331 384,55	1 141 450,02
II. Korekty razem	-8 280 569,87	313 994,21	-5 315 474,58	2 769 297,69
1. Amortyzacja	128 689,08	64 344,54	128 689,08	64 344,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 281,52	10 810,45	-2 273 922,39	-2 298 577,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	100,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	749 862,91	199 245,48	-1 114 707,16	-245 108,49
7. Zmiana stanu należności	2 555 466,64	88 108,28	95 419,43	1 992 432,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 740 939,49	-55 204,00	-2 159 539,97	3 253 683,68
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 969,47	6 689,46	8 586,43	2 522,58
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-8 387 324,64	197 086,67	15 909,97	3 910 747,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	20 550,69	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
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	20 550,69	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 980 000,00	1 980 000,00	50 000,00	50 000,00

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	1 980 000,00	1 980 000,00	50 000,00	50 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 959 449,31	-1 980 000,00	2 250 000,00	2 250 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 450 148,62	1 450 088,62	0,00	0,00
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	1 450 148,62	1 450 088,62	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	11 281,52	10 810,45	2 026 077,61	2 620 981,24
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00
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	0,00	619 558,75
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	11 281,52	10 810,45	26 077,61	1 422,49
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 438 867,10	1 439 278,17	-2 026 077,61	-2 620 981,24
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-8 907 906,85	-343 635,16	239 832,36	3 539 766,47

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-8 907 906,85	-343 635,16	239 832,36	3 539 766,47
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 911 320,22	347 048,53	4 225 880,01	925 945,90
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	3 413,37	3 413,37	4 465 712,37	4 465 712,37

7. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany bilans - aktywa	30.06.2023	30.06.2022
A. Aktywa trwałe	554 716,77	863 345,78
I. Wartości niematerialne i prawne	141 842,15	385 000,15
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	141 842,15	385 000,15
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	27 660,95	31 230,11
1. Wartość firmy - jednostki zależne	27 660,95	31 230,11
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	231 672,69	245 892,80
1. Środki trwałe	231 672,69	245 892,80
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe	153 540,98	201 222,72
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	153 540,98	201 222,72
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 193 781,67	9 041 308,87
I. Zapasy	3 191 642,39	2 119 073,65
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	2 003 650,21	547 162,89
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 187 992,18	1 571 910,76
II. Należności krótkoterminowe	4 206 295,74	2 370 857,22
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	109 715,00

3. Należności od pozostałych jednostek	4 206 295,74	2 261 142,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	783 639,73	4 548 413,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	783 639,73	4 548 413,43
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 203,81	2 964,57
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	3 480 733,75	3 480 733,75
Aktywa razem	12 229 232,19	13 385 388,40

Skonsolidowany bilans - pasywa	30.06.2023	30.06.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	7 730 667,82	7 662 708,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 182 113,36	2 426 637,26
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 854 135,05	1 854 135,05
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 771 711,74	212 713,89
VI. Zysk (strata) netto	-633 868,85	3 069 222,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 498 564,37	5 722 679,45
I. Rezerwy na zobowiązania	2 004,63	2 004,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 004,63	2 004,63
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	4 496 559,74	5 720 674,82
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	4 496 559,74	5 720 674,82
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	12 229 232,19	13 385 388,40

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	Narastająco 2023	II kwartał 2023	Narastająco 2022	II kwartał 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 035 169,02	5 505 384,03	31 096 246,36	15 756 546,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 925,88	18 925,88	550 000,00	550 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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	12 016 243,14	5 486 458,15	30 546 246,36	15 206 546,11
B. Koszty działalności operacyjnej	12 251 402,16	5 759 659,67	27 229 486,07	14 353 035,92
I. Amortyzacja	128 689,08	64 344,54	128 689,08	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	20 018,30	11 919,11	13 560,84	5 372,18
III. Usługi obce	2 654 839,56	1 092 935,42	3 175 108,24	2 069 516,36
IV. Podatki i opłaty	1 607,00	121,00	1 438,00	121,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 659,00	1 659,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 909,64	1 911,00	10 163,98	1 869,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 437 679,58	4 586 769,60	23 900 525,93	12 211 812,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-216 233,14	-254 275,64	3 866 760,29	1 403 510,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	23 000,60	909,83	12 715,25	6 213,54
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	23 000,60	909,83	12 715,25	6 213,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 149,13	858,94	37 850,37	20 430,36
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	5 149,13	858,94	37 850,37	20 430,36

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-198 381,67	-254 224,75	3 841 625,17	1 389 293,37
G. Przychody finansowe	3 878,79	3 878,79	41 729,82	11 667,45
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	3 878,79	3 878,79	41 729,82	11 667,45
H. Koszty finansowe	184 120,27	172 597,31	36 242,74	11 379,75
I. Odsetki	18 142,52	17 671,45	26 343,19	1 688,07
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	155 683,78	155 583,78	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	10 293,97	-657,92	9 899,55	9 691,68
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-378 623,15	-422 943,27	3 847 112,25	1 389 581,07
K. Odpis wartości firmy	1 784,58	892,29	1 784,58	892,29
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 784,58	892,29	1 784,58	892,29
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 podporząd. wycenianych metodą praw własności	-246 789,12	-107 618,07	-39 340,92	-64 276,80
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-627 196,85	-531 453,63	3 805 986,75	1 324 411,98
O. Podatek dochodowy	6 672,00	-2 780,00	736 764,00	259 167,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-633 868,85	-528 673,63	3 069 222,75	1 065 244,98

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2023	II kwartał 2023	Narastająco 2022	II kwartał 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 381 394,07	8 276 198,85	4 593 486,20	6 597 463,97
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 381 394,07	8 276 198,85	4 593 486,20	6 597 463,97
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. (uchylona)				
3. (uchylona)				
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 426 637,26	2 426 637,26	79 779,91	2 393 959,51
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 755 476,10	5 755 476,10	2 314 179,60	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 182 113,36	8 182 113,36	2 393 959,51	2 393 959,51
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	212 713,90	4 000 621,76	0,00	245 391,64
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	212 713,90	4 000 621,76	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	212 713,90	4 000 621,76	0,00	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	245 391,64	245 391,64
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00

8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 771 711,74	1 771 711,74	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 771 711,74	-1 771 711,74	245 391,64	245 391,64
9. Wynik netto	-633 868,85	-528 673,63	3 069 222,75	1 065 244,98
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 730 667,82	7 730 667,82	7 662 708,95	7 662 708,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 730 667,82	7 730 667,82	7 662 708,95	7 662 708,95

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2023	II kwartał 2023	Narastająco 2022	II kwartał 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-633 868,85	-528 673,63	3 069 222,75	1 065 244,98
II. Korekty razem	-10 050 097,07	-524 368,31	-1 015 304,22	5 042 370,12
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	246 789,12	107 618,07	39 340,92	64 276,80
3. Amortyzacja	128 689,08	64 344,54	128 689,08	64 344,53
4. Odpisy wartości firmy	1 784,58	892,29	1 784,58	892,29
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)	18 142,52	17 671,45	26 343,19	1 688,07
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	155 683,78	155 583,78	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	-987 735,34	-256 189,29	-2 032 547,16	-1 162 948,49
11. Zmiana stanu należności	-988 652,58	753 930,13	30 646,34	1 927 659,80
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 622 811,41	-1 357 952,45	781 852,40	4 143 934,54

13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 870,58	6 590,57	8 586,43	2 522,58
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-16 857,40	-16 857,40	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-10 683 965,92	-1 053 041,94	2 053 918,53	6 107 615,10
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	20 550,69	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	20 550,69	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
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	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
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 (I-II)	20 550,69	0,00	-50 000,00	-50 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 450 148,62	1 450 148,62	0,00	0,00
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	1 450 148,62	1 450 148,62	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	18 142,52	17 671,45	2 026 343,19	2 621 246,82
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	2 000 000,00	2 000 000,00
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	0,00	619 558,75
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	18 142,52	17 671,45	26 343,19	1 688,07
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 432 006,10	1 432 477,17	-2 026 343,19	-2 621 246,82
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-9 231 409,13	379 435,23	-22 424,66	3 436 368,28
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-9 231 409,13	379 435,23	-22 424,66	3 436 368,28
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 015 048,86	404 204,50	4 570 838,09	1 112 045,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	783 639,73	783 639,73	4 548 413,43	4 548 413,43

8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Decydujący wpływ na wyniki osiągnięte w II kwartale 2023 r. miała współpraca z największymi sieciami DIY na polskim rynku oraz znaczące inwestycje na rozwój produktów i usług Smart Home.

W II kwartale 2023 r. w stosunku do II kwartału 2022 r. Emitent zanotował spadek przychodów o 65%, a wartość przychodów wyniosła 5,5 mln zł. W raportowanym okresie została poniesiona strata netto na poziomie 0,5 mln zł.

Do istotnych czynników mających wpływ na wynik w II kwartale roku 2023 można zaliczyć:

1. osłabienie gospodarcze związane z niskim wzrostem konsumpcji gospodarstw domowych,
2. presję cenową wynikającą z przewagi podaży nad popytem,
3. wysoką inflacją i związany z tym wzrost kosztów produkcji, usług oraz pracy,
4. koncentrację znaczących zasobów ludzkich i finansowych na projekcie LuOn.

W II kwartale 2023 r. Emitent koncentrował się na zabezpieczeniu płynności finansowej grupy oraz skoordynowaniu działalności swoich spółek portfelowych, w tym w szczególności na rozwoju projektu LuON oraz znalezieniu inwestora dla ACKERMAN Sp. z o.o.

Jednocześnie prowadzone były działania mające na celu nabycie pozostałych 50% akcji LuON S.A. oraz prowadzenie wspólnych przedsięwzięć biznesowych w zakresie produktów i usług Smart Home.

LuON to innowacyjny system Smart Home, który został zaprojektowany z myślą o użytkownikach domowych oraz instalatorach automatyki domowej. Stanowi połączenie systemów otwartych i zamkniętych. Gwarantuje przy tym nieprzeciętne możliwości konfiguracji, dużą łatwość obsługi oraz niespotykane szybką komunikację.

Istotne czynniki ryzyka związane z działalnością grupy kapitałowej:

1. zmienność na rynku surowców i walut,
2. skokowy wzrost kosztów produkcji i usług,
3. utrzymująca się wysoka inflacja i związany z tym wzrost kosztów pracowniczych i ogólnych,
4. presja cenowa wynikająca z przewagi podaży nad popytem.

9. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023 i podtrzymuje swoją decyzję w tym zakresie.

10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy.

11. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie

W raportowanym okresie Emitent prowadził prace nad udoskonalaniem posiadanego systemu IT.

12. Opis organizacji grupy kapitałowej

1. WAT S.A. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem dominującym.

Konsolidacji podlegają spółki: ACKERMAN Sp. z o.o., LuON S.A.

2. ACKERMAN Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000823763, w której WAT S.A. posiada 100 (słownie: sto) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 5.000 zł. Posiadane udziały stanowią 100% w kapitale zakładowym i dają 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników ACKERMAN Sp. z o.o.

ACKERMAN Sp. z o.o. specjalizuje się w produkcji i dystrybucji materiałów budowlanych, współpracuje głównie z sieciami marketów budowlanych DIY (Do-It-Yourself) działającymi zarówno na rynku polskim, jak i zagranicznym.

Dane ACKERMAN Sp. z o.o. podlegają konsolidacji metodą pełną.

3. LuON S.A. z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000705341, w której WAT S.A. posiada 500.000 (słownie: pięćset tysięcy) akcji o wartości nominalnej 10 gr (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, tj. o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł. Posiadane akcje stanowią 50% w kapitale zakładowym i dają 50% głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy LuON.

LuON prowadzi działalność w zakresie tworzenia systemów i urządzeń inteligentnego domu. LuON zaprojektowała platformę dla inteligentnego domu, w ramach której urządzenia inteligentne mogą komunikować się między sobą zarówno radiowo, jak i przewodowo.

Dane LuON Sp. z o.o. podlegają konsolidacji metodą praw własności.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki WAT S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

14. Dane teleadresowe Spółki

Nazwa: WAT Spółka Akcyjna
Siedziba: 01-687 Warszawa
Adres: ul. Lektykarska 54

Telefon: +48 22 490 99 00
Fax: +48 22 490 99 01

E-mail: inwestorzy@wat.pl
WWW: www.wat.pl

REGON: 142193055
NIP: 7010219301
KRS: 0000531766