

# **JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE OKRESOWE ZA III KWARTAŁ 2023 r.**

(dane za okres 01-07-2023 r. do 30-09-2023 r.)

**BRIDGE SOLUTIONS HUB S.A.**  
z siedzibą w Warszawie



Warszawa, dnia 14 listopada 2023 r.

# SPIS TREŚCI

I.	PODSUMOWANIE III KWARTAŁU 2023 R. ....	3
II.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....	4
III.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI .....	6
IV.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH POLITYKI RACHUNKOWOŚCI .....	7
V.	DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE .....	9
VI.	KOMENTARZ SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE 2023 R....	14
VII.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ .....	15
VIII.	WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIE SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIE OBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ .....	15
IX.	WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	15
X.	INFORMACJE NA TEMAT REALIZACJI CELÓW EMISYJNYCH I KOMENTARZ SPÓŁKI ODNOŚNIE STOPNIA REALIZACJI PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ ICH HARMONOGRAM .....	15
XI.	PROGNOZY FINANSOWE .....	16
XII.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	16
XIII.	STRUKTURA AKCJONARIATU .....	16
XIV.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	17

# I. Podsumowanie III kwartału 2023 r.

## Działalność podstawowa\*

W ramach podstawowej działalności w okresie od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. Emitent odnotował następujące istotne zdarzenia:

- Trzeci kwartał zamknięty został łączną wartością przychodów na kwotę 3 229 502,95 zł. netto, co stanowi wzrost o 39,35 % w ujęciu kwartał do kwartału oraz wzrost o 220,49% względem trzeciego kwartału 2022 r.. Powyższe stanowi konsekwencję kontynuacji i rozwoju działalności w branży automotive, rozpoczętej w drugim kwartale 2023 r.;
- Emitent kontynuował oraz rozwijał działalność związaną z dystrybucją i sprzedażą komponentów do samochodów, tj. zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji samochodowej, poszerzając kanały dystrybucji oraz gamę oferowanych produktów.
- Emitent kontynuował rozwój oraz monetyzację aplikacji wpadaj.pl.

\* Zarząd Emitenta podjął decyzję o nieujawnianiu nazw i danych tych kontrahentów, którzy nie wyrazili na to jednoznacznej zgody, ze względu na poufny charakter usług Emitenta wobec działań kontrahentów.

## Działalność nowych projektów rozwojowych:

W III kwartale 2023 r. miały miejsce następujące główne zdarzenia dotyczące projektów rozwojowych Emitenta:

- Baza salonów, które zarejestrowały się w aplikacji Wpadaj.pl (od początku działalności) wyniosła na koniec III kwartału 2023 r. 7.162 salonów, co stanowi wzrost o 9,9 % w ujęciu kwartał do kwartału. W samym III kwartale 2023 roku przybyło 646 salonów w porównaniu z 683 w kwartale poprzednim. Liczba zarejestrowanych w tym czasie wizyt w ramach Wpadaj.pl wyniosła 345.879 co oznacza, że była o 7,86 % wyższa niż w II kwartale 2023 roku. Przełożyło się to na prawie 458.510. wysłanych smsów (wzrost o 3,7% w ujęciu kwartał do kwartału). Emitent odnotował także w III kwartale 2023 r. 24 migracji użytkowników B2B z innych konkurencyjnych systemów. Emitent w czasie III kwartału 2023 r. dalej rozwijał i poszerzał funkcjonalności aplikacji Wpadaj.pl. Monetyzacja w III kwartale 2023 r. wzrosła w ujęciu kwartał do kwartału o 1,2% do poziomu 77,943.90 zł. Emitent w czasie III kwartału 2023 r. kontynuował prace nad poprawą retencji użytkowników B2B Wpadaj.pl
- W III kwartale 2023 r. Emitent kontynuował rozwój działalności w branży automotive tj. - dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów w postaci zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji. Emitent kontynuował rozbudowę siatki dystrybucji oraz kanałów sprzedaży na terenie poszczególnych krajów europejskich. Kontynuowano również dystrybucję oraz sprzedaż towarów na rynkach zagranicznych.
- W III kwartale przyjęto również koncepcję i pierwsze prace stworzeniem serii własnych produktów do autodetailingu pod marką Chemical Tiger. Spółka jest obecnie na etapie

opracowania wysokiej jakości preparatów w przystępnej cenie, w oparciu o własne laboratorium oraz zakład produkcyjny ze zautomatyzowaną linią rozlewniczą i konfekcyjną, których start został zaplanowany na Q4 2023 roku. Promocja i rozwój nowej marki – w założeniu ma być efektem prac trzech kluczowych czynników: laboratorium, specjalistów i osobowości ze świata motosportu, specjalistów od dystrybucji. Marka Chemical Tiger jest stworzona z myślą o kierowcach którzy własnoręcznie dbają o swój pojazd, (niezależnie, czy jest to samochód, motocykl, kamper, ciężarówka, czy maszyna agro). Spółka planuje, iż w przyszłości marka Chemical Tiger stanie się kluczowym i wiodącym przedmiotem jej działalność.

## II. Podstawowe informacje o Spółce

<b>Firma:</b>	<b>Bridge Solutions Hub S.A.</b>
<b>Siedziba:</b>	<b>Warszawa</b>
<b>Adres siedziby:</b>	<b>ul. Zygmunta Vogla 2A , 02-963 Warszawa</b>
<b>Adres korespondencyjny:</b>	<b>ul. Zygmunta Vogla 2A , 02-963 Warszawa</b>
<b>NIP:</b>	<b>5222967030</b>
<b>REGON:</b>	<b>142524552</b>
<b>KRS:</b>	<b>0000887045</b>
<b>Telefon</b>	<b>+48 22 400 44 66</b>
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<b>biuro@bshub.pl</b>
<b>Adres strony internetowej:</b>	<b>www.<a href="http://www.bshub.pl">bshub.pl</a></b>

---

### Zarząd:

- Arkadiusz Maciejewski – Prezes Zarządu
- Agnieszka Nowicka – Wiceprezes Zarządu

### Rada Nadzorcza:

- Joanna Kasperska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Ludwik Sobolewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Fabian Żwirko – Członek Rady Nadzorczej
- Bolesław Porolniczak - Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Lutek - Członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Podstawowymi elementami działalności Spółki są obecnie:

- 1) szeroko pojęte usługi marketingu, w tym w szczególności:
  - a) Outdoor - zakup, wynajem powierzchni reklamowych, jak również wszystkie prace związane z obsługą kampanii marketingowych na tychże nośnikach;
  - b) Media - usługi związane z kompleksową realizacją kampanii mediowych/reklamowych w następujących kanałach: telewizja, radio, prasa, internet (digital, GoogleAds, aplikacje, FacebookAds), mobile, prowadzenie kont w mediach społecznościowych oraz kompleksowa usługa Performance Marketing w sieci internetowej dla klientów zewnętrznych;
- 2) Rozwój oraz komercjalizacja własnych projektów technologicznych (obecnie naczelnym - Wpadaj.pl) oraz związanych z tym nowych modeli przychodowych związanych z dynamicznie rosnącym rynkiem e-commerce w oparciu o model Calendar-as-a-Service;
- 3) Szeroko pojęte usługi informatyczne dla podmiotów zewnętrznych;
- 4) Dystrybucja i sprzedaż komponentów do samochodów, tj. zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji samochodowej.

W III kwartale, położono szczególnie duży nacisk na rozwój działalności polegającej na dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów, w postaci zestawów do samodzielnego uzupełniania klimatyzacji samochodowej. Rozpoczęcie działalności było efektem wcześniejszego nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa przystosowanej do prowadzenia tego typu działalności.

### III. Oświadczenie Zarządu Spółki

#### OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BRIDGE SOLUTIONS HUB S.A.

##### dotyczące informacji finansowych i danych za III kwartał 2023 r.

Zarząd Bridge Solutions Hub Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Emitent” lub „Spółka”) przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe okresowe za okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r., na który składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat
- c) rachunek przepływów pieniężnych
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym

wraz z danymi porównawczymi za ten sam okres w roku 2022 r.

Zarząd Bridge Solutions Hub Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

*Warszawa, 14.11.2023 r.*

***Arkadiusz Maciejewski***

*Prezes Zarządu Bridge Solutions Hub S.A.*

***Agnieszka Nowicka***

*Wiceprezes Zarządu Bridge Solutions Hub S.A.*

## **IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości**

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za III kwartał 2023 roku:

- 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek zgodnych z okresem ekonomicznej użyteczności składników majątku, określonej w polityce rachunkowości Spółki.
- 2) Inwestycje w aktywa finansowe wyceniane są w następujący sposób:
  - krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest wg wartości godziwej,
  - należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość; pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
  - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
  - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
- 3) Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statutem). Spółka tworzy następujące kapitały własne:
  - kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej,
  - kapitał zapasowy,
- 4) Zysk(strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która zostanie pokryta zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- 5) Zysk/strata netto roku obrotowego – stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
- 6) Koszty wyemitowania instrumentów związanych z kapitałem własnym są księgowane jako zmniejszenie kapitału. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców są prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

- 7) Zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej, przypisanej temu zobowiązaniu, wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
- 8) Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
- 9) Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.
- 10) Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.
- 11) Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Poniżej przedstawiono zmiany zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do raportu rocznego za 2020 r. (przed przekształcenia Spółki – zmiany formy prawnej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną):

- 1) Okres ekonomicznej użyteczności składników pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zmieniony z 5 lat na 7 lat.
- 2) Emitent rozpoczął tworzenie rezerw i ustalanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- 3) Koszty wyemitowania instrumentów związanych z kapitałem własnym są księgowane jako zmniejszenie kapitału własnego.
- 4) Emitent rozpoczął sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią.



## V. Dane finansowe jednostkowe:

### Bilans – Aktywa

Bilans - Aktywa		2023-09-30	2022-09-30
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 370 489,03</b>	<b>2 655 768,02</b>
A. I.	Wartości niematerialne i prawne	2 209 153,90	1 825 798,94
A. I. 1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
A. I. 2.	Wartość firmy	-	-
A. I. 3.	Inne wartości niematerialne i prawne	722 937,29	727 665,44
A. I. 4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	1 486 216,61	1 098 133,50
A. II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	161 335,13	829 969,08
A. II. 1.	Środki trwałe	161 335,13	829 969,08
A. II. 2.	Środki trwałe w budowie	-	-
A. II. 3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
A. III.	Należności długoterminowe	-	-
A. III. 1.	Od jednostek powiązanych	-	-
A. III. 2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
A. III. 3.	Od pozostałych jednostek	-	-
A. IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
A. IV. 1.	Nieruchomości	-	-
A. IV. 2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
A. IV. 3.	Długoterminowe aktywa trwałe	-	-
A. IV. 4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
A. V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
A. V. 1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
A. V. 2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 273 643,58</b>	<b>2 374 092,63</b>
B. I.	Zapasy	1 344 527,28	-
B. I. 1.	Materiały	-	-
B. I. 2.	Półprodukty i produkcja w toku	-	-
B. I. 3.	Produkty gotowe	-	-
B. I. 4.	Towary	1 344 527,28	-
B. I. 5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	-
B. II.	Należności krótkoterminowe	1 275 725,88	350 799,97
B. II. 1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
B. II. 2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B. II. 3.	Należności od pozostałych jednostek	1 275 725,88	350 799,97
B. III.	Inwestycje krótkoterminowe	643 769,15	2 014 538,15
B. III. 1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	643 769,15	2 014 538,15
B. III. 2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 621,27	8 754,51
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 644 132,61</b>	<b>5 029 860,65</b>

### Bilans – Pasywa

<b>Bilans - Pasywa</b>		2023-09-30	2022-09-30
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>4 335 094,55</b>	<b>4 048 330,57</b>
A. I.	Kapitał podstawowy	1 596 529,00	1 596 529,00
A. II.	Kapitał zapasowy	3 066 821,79	3 066 821,79
A. III.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
A. IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
A. V.	Zysk/Strata z lat ubiegłych	- 1 299 441,37	- 359 357,99
A. VI.	Zysk/Strata netto	971 185,13	- 255 662,23
A. VII.	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego	-	-
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 309 038,06</b>	<b>981 530,08</b>
B. I.	Rezerwa na zobowiązania	5 121,12	-
B. I. 1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	5 121,12	-
B. I. 2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
B. I. 3.	Pozostałe rezerwy	-	-
B. II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
B. II. 1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
B. II. 2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B. II. 3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
B. III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 303 916,94	797 930,24
B. III. 1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
B. III. 2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
B. III. 3.	Wobec pozostałych jednostek	1 303 916,94	797 930,24
B. III. 4.	Fundusze specjalne	-	-
B. IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	183 599,84
B. IV. 1.	Ujemna wartość firmy	-	-
B. IV. 2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	183 599,84
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>5 644 132,61</b>	<b>5 029 860,65</b>

### Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>3 229 502,95</b>	<b>6 310 757,57</b>	<b>1 007 673,32</b>	<b>2 972 602,37</b>
	- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-

A. I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 266 280,90	3 002 434,92	1 007 673,32	2 972 602,37
A. II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
A. III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
A. IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	1 963 222,05	3 308 322,65	-	-
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 337 594,01</b>	<b>5 195 267,60</b>	<b>1 099 102,06</b>	<b>3 225 528,83</b>
B. I.	Amortyzacja	40 241,50	120 724,55	50 050,78	169 025,21
B. II.	Zużycie materiałów i energii	62 876,83	79 390,78	15 966,84	26 535,60
B. III.	Usługi obce	1 316 580,95	2 894 190,12	775 249,80	2 381 058,10
B. IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 089,00	5 839,00	-	-
B. V.	Wynagrodzenia	217 610,81	740 362,99	210 301,83	534 137,58
B. VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 669,34	110 019,53	38 547,30	95 646,20
B. VII.	Pozostałe koszty	567,87	32 548,56	8 985,51	19 126,14
B. VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	662 957,71	1 212 192,07	-	-
<b>C.</b>	<b>Zysk/Strata ze sprzedaży</b>	<b>891 908,94</b>	<b>1 115 489,97</b>	<b>- 91 428,74</b>	<b>- 252 926,46</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16,33</b>	<b>10 306,76</b>	<b>91,25</b>	<b>551,97</b>
D. I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
D. II.	Dotacje	-	-	-	-
D. III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
D. IV.	Pozostałe przychody operacyjne	16,33	10 306,76	91,25	551,97
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 388,33</b>	<b>2 391,34</b>	<b>3,86</b>	<b>23,56</b>
E. I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
E. II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
E. III.	Pozostałe koszty operacyjne	2 388,33	2 391,34	3,86	23,56
<b>F.</b>	<b>Zysk/Strata na działalności operacyjnej</b>	<b>889 536,94</b>	<b>1 123 405,39</b>	<b>- 91 341,35</b>	<b>- 252 398,05</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>14 026,49</b>	<b>26 302,99</b>	<b>11 511,44</b>	<b>25 503,23</b>
G. I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
G. I. a.	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
G. I. b.	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
G. II.	Odsetki uzyskane	-	3 748,00	11 511,44	25 503,23
G. III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
G. IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
G. V.	Inne	14 026,49	22 554,99	-	-
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>39 825,79</b>	<b>76 894,52</b>	<b>8 420,37</b>	<b>22 779,41</b>
H. I.	Odsetki, w tym:	141,84	217,25	6 678,21	19 352,68
H. II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
H. III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
H. IV.	Pozostałe	39 683,95	76 677,27	1 742,16	3 426,73

I.	Zysk/Strata brutto	863 737,64	1 072 813,86	- 88 250,28	- 249 674,23
J.	Podatek dochodowy od osób prawnych	101 628,73	101 628,73	1 615,00	5 988,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk/strata netto	762 108,91	971 185,13	- 89 865,28	- 255 662,23

#### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Rachunek przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>	<b>1 089 191,67</b>	<b>-295 690,47</b>	<b>561 968,22</b>	<b>104 338,03</b>
A. I.	Zysk (strata) netto	762 108,91	971 185,13	-89 865,28	-255 662,23
A. II.	Korekty razem:	327 082,76	-1 266 875,60	651 833,50	360 000,26
A. II. 1.	Amortyzacja	40 241,50	120 724,55	50 050,78	169 025,21
A. II. 2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	25 657,46	54 122,28	0,00	0,00
A. II. 3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-3 748,00	-4833,23	-6150,55
A. II. 4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	398 040,74	0,00	0,00
A. II. 5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
A. II. 6.	Zmiana stanu zapasów	513 058,31	-1 344 527,28	0,00	0,00
A. II. 7.	Zmiana stanu należności	-252 774,22	-1 016 931,52	413 491,14	-6 712,19
A. II. 8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	109 699,81	414 991,40	15 284,85	52 987,50
A. II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-107 312,54	110 452,23	177 839,96	150 850,29
A. II. 10.	Inne korekty	-1 487,56	0,00	0,00	0,00
A. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	1 089 191,67	-295 690,47	561 968,22	104 338,03
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-199 199,00</b>	<b>-346 971,29</b>	<b>379 110,64</b>	<b>-583 438,71</b>
B. I.	Wpływy	0,00	0,00	1 293 503,23	1 967 516,93
B. I. 1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 3.	Zbycie aktywów finansowych, z tego:	0,00	0,00	0,00	151 000,00

B. I. 4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	1 293 503,23	1 816 516,93
B. II.	Wydatki	199 199,00	346 971,29	914 392,59	2 550 955,64
B. II. 1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	699 392,59	1 000 955,64
B. II. 2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	199 199,00	345 971,29	0,00	0,00
B. II. 3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II. 4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 000,00	215 000,00	1 550 000,00
B. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-199 199,00	-346 971,29	379 110,64	-583 438,71
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-486 861,68</b>	<b>-186 861,68</b>	<b>-13 248,85</b>	<b>-89 645,20</b>
C. I.	Wpływy	0,00	300 000,00	0,00	0,00
C. I. 1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
C. I. 2.	Kredyty i pożyczki	0,00	300 000,00	0,00	0,00
C. I. 3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
C. I. 4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II.	Wydatki	440 000,00	486 861,68	13 248,85	89 645,20
C. II. 1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00	0,00	89 645,20
C. II. 2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 4.	Spłaty kredytów i pożyczek	440 000,00	486 861,68	6 570,64	70 292,52
C. II. 5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 8.	Odsetki	0,00	0,00	6 678,21	19 352,68
C. II. 9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-163 430,84	-186 861,68	-13 248,85	-89 645,20
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>449 992,67</b>	<b>-829 523,44</b>	<b>927 830,01</b>	<b>-568 745,88</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>119 540,41</b>	<b>-829 523,44</b>	<b>-956 912,21</b>	<b>-1 496 575,89</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>193 776,48</b>	<b>1 473 292,59</b>	<b>315 316,56</b>	<b>1 811 892,45</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym</b>	<b>643 769,15</b>	<b>643 769,15</b>	<b>1 243 146,57</b>	<b>1 243 146,57</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 990 149,80</b>	<b>3 363 909,42</b>	<b>4 303 992,80</b>	<b>4 303 992,80</b>
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 990 149,80	3 363 909,42	4 138 195,85	4 138 195,85
I. a. 1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 596 529,00	1 596 529,00	1 596 529,00	1 596 529,00
I. a. 2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 066 821,79	3 066 821,79	3 066 821,79	3 066 821,79
I. a. 3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
I. a. 4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
I. a. 5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 090 365,15	-1 299 441,37	- 525 154,94	- 359 357,99
I. a. 6.	Wynik finansowy netto	762 108,91	971 185,13	- 89 865,28	- 255 662,23
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)</b>	<b>4 335 094,55</b>	<b>4 335 094,55</b>	<b>4 048 330,57</b>	<b>4 048 330,57</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 335 094,55</b>	<b>4 335 094,55</b>	<b>4 048 330,57</b>	<b>4 048 330,57</b>

## VI. Komentarz Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w III kwartale 2023 r.

W III kwartale 2023 r. zaistniały następujące istotne wydarzenia dotyczące Emitenta:

- Spółka aktywnie pracowała nad rozwojem działalności w ramach nabytego w I kwartale przedsiębiorstwa wyposażonego w zorganizowany zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczony do prowadzenia działalności gospodarczej w branży automotive - dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów. W III kwartale kontynuowała jako dystrybutor na rynku polskim i na rynkach zagranicznych sprzedaż zestawów do samodzielnego serwisowania klimatyzacji samochodowych. Rozpoczęcie działalności w powyższym zakresie pozwoliło na wygenerowanie znaczącego wzrostu przychodów oraz zysku w III kwartale.
- Spółka podjęła działania i czynności mające na celu rozszerzenie asortymentu sprzedawanych produktów w branży automotive, jednak działania te nie wpłynęły na wyniki finansowe w III kwartale 2023 r. Zarząd zakłada, iż realizacja nowych planów pozwoli znacząco zwiększyć przychody Spółki w kolejnych okresach.

- W ocenie Spółki skalowanie Wpadaj.pl odbywa się w tempie dostosowanym do możliwości finansowania wzrostu aplikacji środkami własnymi Emitenta. Wzrost organiczny zasięgów Wpadaj.pl jest na zadowalającym poziomie. Ewentualne dalsze skokowe przyspieszenie wzrostu w ocenie Emitenta może nastąpić po ewentualnym pozyskaniu dodatkowych środków na rozwój. Biznes podstawowy kształtuje się na stabilnym poziomie. Sytuacja płynnościowa Spółki jest dobra.

## **VII. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

## **VIII. Wskazanie przyczyn nie sporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nie objętej konsolidacją.**

Nie dotyczy.

## **IX. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.**

Nie dotyczy.

## **X. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz spółki odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji oraz ich harmonogram.**

W III kwartale 2023 r. działania Emitenta koncentrowały się na dalszej realizacji następujących celów emisji:

- Zwiększenie skali akwizycji użytkowników aplikacji Wpadaj.pl (zarówno salonów oraz szukających usług tychże salonów);
- Rozwój (development kodu, UI oraz UX design) funkcjonalności silnika kalendarza/modułu CRM Wpadaj.pl.;
- Development kodu IT oraz komercjalizacja projektu pod roboczą nazwą Wpadaj.pl Lite, będącego uproszczoną formą kalendarza do umawiania spotkań oraz komunikacji z klientami (do zastosowania w wielu branżach);
- Spółka kontynuowała przygotowania do rozpoczęcia kolejnego przedmiotu działalności w ramach nabytego w I kwartale przedsiębiorstwa wyposażonego w zorganizowany zespół składników niematerialnych i materialnych przeznaczony do prowadzenia działalności gospodarczej w branży automotive - dystrybucji i sprzedaży komponentów do samochodów. Emitent w III kwartale rozpoczął jako dystrybutor sprzedaż zestawów do samodzielnego serwisowania klimatyzacji samochodowych. Rozpoczęcie działalności w powyższym zakresie pozwoliło na wygenerowanie znaczącego wzrostu przychodów oraz zysku w II kwartale. W chwili obecnej spółka rozbudowuje kanały dystrybucji oraz prowadzi czynności usprawniające kwestie logistyczne.

## XI. Prognozy finansowe

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2022 ani 2023 rok.

## XII. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.

W III kwartale 2023 r. Emitent nie prowadził ani nie ubiegał się o wsparcie z żadnych projektów inwestycyjnych wspieranych przez programy rządowe lub europejskie ukierunkowane na rozwój innowacyjności.

## XIII. Struktura akcjonariatu

Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, są (według informacji przekazywanych przez akcjonariuszy w trybie ustawy o ofercie publicznej - stan na dzień 30.09.2023):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Vithea sp. z o.o.	597 150	37,40%	597 150	37,40%



Violeta Sowa-Łaskiewicz	331 250	20,75%	331 250	20,75%
Fabian Żwirko	240 000	15,03%	240 000	15,03%
Paweł Cylkowski	146 000	9,14%	146 000	9,14%

#### **XIV. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty**

Zatrudnienie u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30 września 2023 wyniosło 9,27 etatu.