



**JEDNOSTKOWY
RAPORT KWARTALNY**

**ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2023 ROKU
DO DNIA 31 MARCA 2023 ROKU
(I KWARTAŁ 2023 ROKU)**

Warszawa, dnia 15 maja 2023 roku

I. Podstawowe informacje o Emitencie

Firma: Prosta Giełda
Forma prawna: Spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Konstruktorska 11, 02-673 Warszawa
Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Tel. +48 666 850 815
Internet: www.prostagielda.pl
E-mail: kontakt@prostagielda.pl
KRS: 0000989748
REGON: 383077879
NIP: 1182192559

Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Mirosław Januszewski – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza

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

1. Konrad Antoniak - Przewodniczący Rady Nadzorczej;
2. Przemysław Kowalewski – Członek Rady Nadzorczej;
3. Kamila Szwarc- Skudlarska - Członek Rady Nadzorczej;
4. Bolesław Porolniczak - Członek Rady Nadzorczej;
5. Bartosz Kondaszewski- Członek Rady Nadzorczej.

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

Struktura akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w kapitale zakładowym	Ilość głosów	Udział w głosach
Marcin Jankowiak	1 047 095	34,9%	1 047 095	34,9%
Mirosław Januszewski	270 000	9%	270 000	9%
Pozostali	1 682 905	56,01 %	1 682 905	56,01 %
Razem:	3 000 000	100 %	3 000 000	100 %

III. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Zarówno na dzień 31 marca 2023 roku jak i na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz dane porównywalne za analogiczny okres 2022 r. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, przyjętą przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 roku.

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późniejszymi zmianami) postanawia się co następuje:

1. OKREŚLENIE ROKU OBROTOWEGO I WCHODZĄCYCH W JEGO SKŁAD OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

2. METODY WYCENY SKŁADNIKÓW AKTYWÓW I PASYWÓW, ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO, SPOSÓB PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH

A. Zakładowy Plan Kont

Jednostka stosuje plan kont syntetycznych (lista kont księgi głównej) - stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia.

Konta ksiąg pomocniczych, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej, prowadzi się w miarę potrzeb. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się według zasad określonych w „Zakładowym Planie Kont (ZPK) dla Spółek Prawa Handlowego”, publikacji pod redakcją Stanisława Koca i Tadeusza Waślickiego, wydanej w 2009 roku przez Wydawnictwo Wolters Kluwer Polska sp. z o.o., stosując je odpowiednio - do poszczególnych kont, a także gdy zostały one podzielone lub połączone w zakładowym wykazie kont księgi głównej, chyba, że opisano odmienne zasady w niniejszym zarządzeniu.

B. Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ewidencji zdarzeń w ciągu roku obrotowego

- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są według ceny nabycia. Umorzenie naliczane jest przy uwzględnieniu ekonomicznej użyteczności poszczególnych środków trwałych, oraz stawek i zasad zgodnych z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale o okresie użytkowania ponad rok i wartości początkowej powyżej 10 tys. zł obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w tabeli amortyzacyjnej według stawek ustalonych w planach amortyzacji.
- Przedmioty o cechach środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej (poniżej 10 tys. zł) traktowane są jako materiały i w momencie zakupu odnoszone bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Dla zachowania kontroli nad zużyciem i wykorzystaniem przedmiotów trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej można prowadzić ich ewidencję pozabilansową.
- Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Wartości niematerialne i prawne, w tym oprogramowanie komputerowe o wartości powyżej 10 tys. zł obejmuje się ewidencją ilościowo-wartościową w tabeli amortyzacyjnej. Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z przyjętym planem amortyzacji. Z chwilą całkowitego umorzenia nieużyteczne oprogramowanie i licencje mogą być wyksięgowane z ewidencji wartości niematerialnych i prawnych.
- Oprogramowanie komputerowe i licencje o początkowej wartości jednostkowej poniżej 10 tys. zł księguje się jednorazowo w koszty zużycia materiałów.
- Prowadzi się ewidencję magazynową towarów handlowych. Ewidencję prowadzi się w jednostkach naturalnych i pieniężnych, w cenach rzeczywistych zakupu. Rozchód towarów wycenia się według szczegółowej identyfikacji towarów będących przedmiotem rozchodu. W przypadku gdy ceny zakupu, jednakowych towarów są różne, wartość rozchodu oraz stanu końcowego towarów wycenia się w oparciu o metodę FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).

- Towary oraz usługi zakupione bezpośrednio na zamówienie konkretnego klienta są, współmiernie z osiągniętym przychodem ze sprzedaży, kwalifikowane jako koszt sprzedanych towarów oraz usług.
- Środki pieniężne, inwestycje, należności, zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek oraz kapitały ujmują się według wartości nominalnej.
- Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmują się w dacie ich powstania po średnim kursie dla danej waluty ustalonym na poprzedni dzień roboczy przez Narodowy Bank Polski, chyba że w wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe w wyniku przeliczeń różnice kursowe (dodatnie lub ujemne) zwiększają przychody lub koszty finansowe, z wyjątkiem różnic dotyczących zakupu lub finansowania środków trwałych w budowie, środków trwałych, oraz wartości niematerialnych i prawnych (do momentu oddania ich do używania).
- W przypadku dostaw towarów i usług (rozliczenia z dostawcami i odbiorcami) mających charakter ciągły i powtarzalny ewidencję prowadzi się w podziale na poszczególnych odbiorców i dostawców. Ustalony sposób ewidencji rozrachunków z dostawcami i odbiorcami dotyczy zarówno obrotu bezgotówkowego jak i gotówkowego.
- Pozostałe rozrachunki ujmują się w podziale na pozostałych kontrahentów, a rozrachunki z budżetem ujmują się w podziale na poszczególne tytuły podatkowe oraz składki ZUS.
- Ewidencję rozliczeń pracowniczych prowadzi się według potrzeb w podziale na: pracowników, zleceniobiorców, zarząd (dla celów rozliczeń z ZUS oraz z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych prowadzi się odrębnie imienne karty wynagrodzeń).

C. Zasady wyceny na dzień bilansowy

Wycenia się na dzień bilansowy:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych powyżej;
- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- udziały w innych jednostkach oraz inne niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości;
- udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- towary - według cen zakupu, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- należności oraz udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, a jeżeli przeznaczono je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, a jeżeli przeznaczono je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

- udziały (akcje) własne - według cen nabycia;
- kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa oraz pasywa – w wartości nominalnej.

D. Zasady ustalania wyniku finansowego.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

Ewidencję kosztów prowadzi się według kont układu rodzajowego.

Na wynik finansowy Spółki składa się :

- wynik ze sprzedaży,
 - wynik z działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
 - wynik z operacji finansowych,
 - obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i ewentualnie płatności z nim zrównanych - wynikających z odrębnych przepisów.
- Wynik ze sprzedaży powstaje z różnicy pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży, a kosztami działalności operacyjnej poniesionymi od początku roku.
- Wynik z działalności operacyjnej - powstaje z różnicy pomiędzy pozostałymi przychodami operacyjnymi, oraz pozostałymi kosztami operacyjnymi poniesionymi od początku roku.
- Wynik z operacji finansowych - stanowi różnicę pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu : dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi różnicami kursowymi, a kosztami finansowymi, w szczególności poniesionymi z tytułu: odsetek zapłaconych, strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia oraz powiększających wartość środków trwałych.
- Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu podatku dochodowego od osób prawnych i koszty statystycznie ujmowane do naliczenia podatku dochodowego prowadzi się na kontach oddzielnych. Również oddzielnie ewidencjonuje się przychody nie podlegające opodatkowaniu.

Poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych kwalifikowane są do rozliczenia jako czynne rozliczenie międzyokresowe.

Wydatki przyszłych okresów, które w całości lub w części dotyczą kosztów bieżącego okresu, a nie zostały poniesione na dzień bilansowy ujmowane są na koncie rozliczeń międzyokresowych biernych.

Na dzień bilansowy przychody i koszty wynikające z zapisów na kontach w ciągu roku przenosi się w całości na konto służące ustaleniu wyniku finansowego.

E. Inwentaryzacja majątku.

Inwentaryzacji dokonuje się z następującą częstotliwością:

środków pieniężnych, papierów wartościowych – na ostatni dzień każdego roku obrotowego, rozrachunków z tytułu należności i zobowiązań – w IV kwartale każdego roku obrotowego, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie znajdujących się na terenie strzeżonym – nie rzadziej niż raz na cztery lata, weryfikacji pozostałych aktywów i pasywów – na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

F. Pozostałe ustalenia

Zgodnie z Art. 37 ust.10 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości, z późniejszymi zmianami, jednostka odstępuje od zasady ustalania na koniec roku obrotowego aktywów i pasywów tytułem odroczonego podatku dochodowego.

Jednostka korzysta z uproszczenia polegającego na nierozliczaniu przychodów i kosztów z tytułu wykonywanych długoterminowych niezakończonych usług, zgodnie z przepisami art. 34a i art. 34b ustawy o rachunkowości, jeżeli udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego.

Jednostka korzysta z uproszczenia polegającego na klasyfikowaniu umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego, zamiast przepisami art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Jednostka korzysta z uproszczenia polegającego na stosowaniu do wyceny instrumentów finansowych wyłącznie przepisów ustawy o rachunkowości, zamiast przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych.

W dokumentowaniu zapisów w księgach rachunkowych dopuszcza się stosowanie dowodów zastępczych, stanowiących potwierdzenie dokonania i rozliczenia wydatku. Dowód zastępczy winien zawierać: datę dokonania operacji gospodarczej, miejsce i datę wstawienia dowodu, przedmiot, ilość, cenę i wartość dokonanego zakupu, nazwisko, imię i podpis osoby bezpośrednio uczestniczącej w transakcji, akceptację osoby zlecającej zakup.

Dowody zastępcze mogą być stosowane przy zakupach drobnych ilości: artykułów spożywczych i biurowych, środków czystości, znaczków i usług pocztowych, opłat sądowych i notarialnych, pojedynczych biletów za parkowanie pojazdów służbowych, zakupu pojedynczych egzemplarzy prasy, innych drobnych wydatków. Zakup w jednostkach handlu detalicznego materiałów i środków czystości, materiałów biurowych, artykułów spożywczych może być udokumentowany paragonem zaopatrzonemu w datę i nazwę jednostki wydającej paragon oraz określającym ilość ceną jednostkową i kwotę za jaką dokonano zakupu. Na odwrocie tak wystawionego paragonu należy uzupełnić jego treść wpisując nazwę Spółki lub ostatecznie pieczęcią firmową, opisać rodzaj dokonanego zakupu i jego przeznaczenia oraz wpisać nazwisko osoby dokonującej zakupu.

G. Sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- informację dodatkową, na którą składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, dodatkowe informacje i objaśnienia
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
- rachunek przepływów pieniężnych

Sprawozdanie finansowe sporządza się w formie zgodnej z Załącznikiem Nr.1 do ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (tekst jednolity - Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowemu corocznemu badaniu przez biegłego rewidenta.

3. WYKAZ KSIĄG RACHUNKOWYCH, WYKAZ ZBIORÓW DANYCH TWORZĄCYCH KSIĘGI RACHUNKOWE, ORAZ OPIS SYSTEMU PRZETWARZANIA DANYCH.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przez biuro rachunkowe Okulscy Księgowość sp. z o.o. 00-195 Warszawa, ul. Słomińskiego 17 lok. 41, w systemie FINKA-FK, opracowanym przez TIK-SOFT Sp. z o.o., Aleja Wilanowska 5 lok.19, 02-765 Warszawa.

Wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji ksiąg rachunkowych, zawiera Podręcznik Użytkownika programu FINKA-FK, dostępny pod przyciskiem F1 po uruchomieniu programu.

4. OCHRONA ZBIORÓW DANYCH.

W celu zapewnienia ochrony danych i ich zbiorów, w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, jednostka sporządza codziennie i archiwizuje kopię bezpieczeństwa programu księgowego zawierającego księgi Spółki. Jednostka zbiera dowody księgowe w oznaczone i szczegółowo opisane segregatory, i przechowuje je zgodnie z należytą starannością, w terminach przewidzianych Ustawą o Rachunkowości i innymi przepisami.

V. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 r.

1. Bilans - aktywa

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A. Aktywa trwałe	64 544,71	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	20 000,00	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	20 000,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 544,71	0,00
1. Środki trwałe	44 544,71	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	44 544,71	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	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub 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
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub 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	0,00	0,00
- udziały lub 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
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	1 556 624,74	817 218,43
I. Zapasy	0,00	0,00
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 dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	521 201,42	8 324,92
1. Należności od jednostek powiązanych	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
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	521 201,42	8 324,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	513 190,00	0,00
- do 12 miesięcy	513 190,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	7 831,43	7 698,42
c) inne	179,99	626,50
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 035 423,32	808 893,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 035 423,32	808 893,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

- udziały lub 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 pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub 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) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 035 423,32	808 893,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 035 423,32	808 893,51
- 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	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 621 169,45	817 218,43

2. Bilans - pasywa

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	1 388 490,16	759 808,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	300 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	558 253,51	393 745,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) 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	336 875,41	79 836,32
VI. Zysk (strata) netto	193 361,24	-13 773,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	232 679,29	57 409,66
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00

- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w którym 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	232 679,29	57 409,66
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o 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
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w którym jednostka zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o 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	232 679,29	57 409,66
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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54 551,32	24 584,76
- do 12 miesięcy	54 551,32	24 584,76
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	177 867,97	4 117,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	260,00	28 707,90

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
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	1 621 169,45	817 218,43

3. Rachunek Zysków i Strat

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	406 000,00	17 900,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	406 000,00	17 900,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	209 990,60	31 673,30
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	4 924,23	0,00
III. Usługi obce	49 910,16	30 989,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	808,00	684,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	128 259,52	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 088,69	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	196 009,40	-13 773,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,08	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

IV. Inne przychody operacyjne	0,08	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 648,23	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2 648,23	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	193 361,25	-13 773,30
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,01	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,01	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	193 361,24	-13 773,30
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	193 361,24	-13 773,30

4. Rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	193 361,24	-13 773,30
II. Korekty razem	-134 790,48	93 344,76
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki, dywidendy	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw i odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
6. Zmiana stanu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-270 626,57	70 383,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), w tym funduszy specjalnych	143 336,09	22 960,77
9. zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty	-7 500,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+ / -II)	58 570,76	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	44 544,71	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44 544,71	0,00

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-44 544,71	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	14 026,05	79 571,46
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 026,05	79 571,46
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 021 397,27	729 322,05
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 035 423,32	808 893,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 195 128,92	773 582,07
-korekty przyjętych zasad(polityki)rachunkowosci	0,00	0,00
-korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 195 128,92	773 582,07
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300 000,00	300 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów	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	300 000,00	300 000,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	558 253,51	478 417,19
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
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
- z 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
2.2. Stan Kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	558 253,51	478 417,19
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu- zmiany przyjętych zasad(polityki) rachunkowości	0,00	0,00

3.1., Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	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
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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	336 875,41	-4 835,12
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	421 546,85	79 836,32
-korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	421 546,85	79 836,32
a)zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	421 546,85	79 836,32
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	84 671,44	84 671,44
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	84 671,44	84 671,44
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	84 671,44	84 671,44
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	336 875,41	-4 835,12
6. Wynik netto	193 361,24	-13 773,30
a) zysk netto	193 361,24	0,00
b) strata netto	0,00	13 773,30
c) odpisy z zysku	0,00	0,00

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 388 490,16	759 808,77
III. Kapitał (fund.) własny, po uwzgl. prop. podz. zysku (pokr. straty)	1 388 490,16	759 808,77

VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w I kwartale 2023 r.

W I kwartale 2023 roku Emitent uzyskał przychody ze sprzedaży w kwocie 406 000,00 zł, które były wyższe o prawie 2 270% niż w pierwszym kwartale 2022 roku (17 900,00 zł), głównie za sprawą wzrostu przychodów wynikających z realizacji podjętej w 1Q 2021r. decyzji o zaprzestaniu działalności w obszarze crowdfundingu i skupieniu się na rozwoju obszaru wdrożeń IT. W ocenie Zarządu Emitenta powyższe wyniki potwierdzają, że była to słuszna decyzja strategiczna. Działalność Spółki opiera się na dostarczaniu rozwiązań, które nie są standardowymi systemami IT dostępnymi na rynku dlatego osiągnięty współczynnik marży jest korzystny dla Spółki.

W I kwartale 2023 roku koszty działalności operacyjnej wynosiły 209.990,60 zł i składały się głównie z wynagrodzenia dla pracowników oraz kosztów usług obcych, natomiast w okresie porównywalnym roku 2022 koszty działalności operacyjnej wynosiły odpowiednio 31.673,30 zł. Wyższe koszty operacyjne przełożyły się jednak na zwiększenie przychodów co pozwoliło wypracować w 1 kwartale 2023 zysk netto na poziomie 193.361,24

W ramach prezentowanych wyników finansowych, Emitent wykazał wartość aktywów trwałych na poziomie 64.544,71 zł z uwagi na to, że wszelkie aktywa nabywane przez Spółkę umożliwiają ich zaliczenie jednorazowo jako koszt uzyskania przychodu i wpływają na ciężar kosztów w danym roku obrotowym Spółki. Zwiększanie aktywów trwałych ma związek z planowaną zmianą modelu polegającą docelowo na udzielaniu licencji na oferowane rozwiązania IT, a nie przenoszeniu majątkowych praw do tych rozwiązań. Niezależnie od małej wartości posiadanych przez Emitenta aktywów trwałych, mając na uwadze wzrost poziomu zatrudnienia w roku 2023, a także planowaną zmianę modelu biznesowego polegającego na udzielaniu licencji do wytworzonych rozwiązań, należy spodziewać się zmiany w powyższym zakresie obejmującej ujawnienie dodatkowego sprzętu oraz elementów składowych platform IT o uniwersalnym charakterze.

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach w wysokości 1.035.423,32 zł, natomiast na dzień 31 marca 2022 roku była to kwota 808.893,51 zł.

VII. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podjął w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Emitent nie podejmował działań nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym

Emitent nie publikował takich informacji w dokumencie informacyjnym.

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

Na dzień 31 marca 2023 r. stały zespół Emitenta liczy 7 osób, z czego 4 osoby są zatrudnione na umowie o pracę.

Warszawa, dnia 15 maja 2023 roku

Mirosław Januszewski – Prezes Zarządu Emitenta