



RAPORT KWARTALNY

Hemp & Health S.A.

**za okres
01.01.2023 – 31.03.2023**

Warszawa, dnia 15 maja 2023 roku

Spis treści

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	4
INFORMACJE PODSTAWOWE	4
ZARZĄD	4
RADA NADZORCZA	4
WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU	5
ISTOTNE ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	8
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	9
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIEŹLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.	12
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	12
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	12
STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO	13
STRUKTURA AKCJONARIATU	13
SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przekazuję na Wasze ręce raport Hemp & Health S.A. (dalej: „Emitent” lub „Spółka”), prezentujący wyniki finansowe i najważniejsze fakty dotyczące naszej działalności w minionym kwartale oraz wydarzenia mające istotny wpływ na dalszy rozwój Spółki.

W dniu 03.01.2023 r. Zarząd Spółki przedstawił strategię na lata 2023 – 2024. Prezentacja strategii znajduje się na stronie Spółki pod adresem <https://www.hhsa.pl/pl/relacje-inwestorskie/profil-spolki>

Strategicznym celem pozostaje rozpoczęcie sprzedaży surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego zawierającego ponad 0,3% THC, czyli tzw. marihuany medycznej.

Po wielu miesiącach wyłożonych prac ważnym krokiem zrealizowanym w celu realizacji naszej strategii było złożenie do URPL wniosku na rejestrację marihuany medycznej w dniu 14.03.2023 r. Zgodnie z przepisami, URPL powinien rozpatrzyć wniosek w ciągu 210 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku (bieg terminu rozpatrzenia wniosku ulega każdorazowo zawieszeniu w przypadku konieczności uzupełnienia dokumentów lub złożenia wyjaśnień).

Kolejnym krokiem milowym w celu realizacji strategii było zawiązanie spółki zależnej, która będzie ubiegać się w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym („GIF”) o zgodę na wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

W dniu 02.02.2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę o wprowadzeniu akcji serii H do obrotu na rynku NewConnect, natomiast w dniu 8 lutego 2023 r. uchwałę w sprawie wyznaczenia 15 lutego br. jako pierwszy dzień notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii H. Wprowadzenie akcji serii H do obrotu, było jednym z celów określonych w ww. strategii.

Niniejszy raport zawiera szczegółowy opis okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w minionym kwartale.

Integralnym załącznikiem do niniejszego raportu, jest sprawozdanie finansowe za miniony kwartał.

Zapraszam do lektury,

Radomir Woźniak
Prezes Zarządu

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Informacje podstawowe

Firma: Hemp & Health S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa
Tel.: (22) 487 83 68
Internet: www.HHSA.pl
E-mail: biuro@HHSA.pl
KRS: 0000396780
REGON: 140778886
NIP: 5252382713
Kapitał zakładowy: 7.231.283,90 PLN
Nominał: 0,10 PLN
Ilość akcji: 72.312.839

Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi
Radomir Woźniak - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

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

- 1/ Jarosław Grzechulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Jarosław Siudy - Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Damian Goryszewski - Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Włodzimierz Stępkowski – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 9 lutego 2023 r. do Spółki wpłynęło oświadczenie o rezygnacji Pana Dariusz Ciecierskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Wybrane dane finansowe Spółki za I kwartał 2023 roku

Hemp & Health S.A.	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022
Suma bilansowa	3 988 954,85	4 593 722,66
Kapitał własny	3 757 231,44	4 075 261,56
Aktywa trwałe, w tym:	189 574,73	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	3 799 380,12	4 593 722,66
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 459 178,01	3 354 365,54
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 114 968,01	381 849,35
Należności krótkoterminowe	104 093,62	1 096 276,04
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	231 723,41	518 461,10
Przychody netto ze sprzedaży	32 517,07	890 469,50
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-363 085,82	-21 663,14
Zysk/strata brutto	-569 661,76	136 485,86
Zysk/strata netto	-569 661,76	136 485,86

Komentarz Zarządu

Komentarz Zarządu Hemp&Health S.A. na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Na zaprezentowany ujemny wynik Spółki w wysokości -569 661,76 zł wpływ miały przede wszystkim następujące czynniki.

Strata na działalności operacyjnej 363 tys. zł spowodowana niskimi przychodami ze sprzedaży (33 tys. zł) przy jednocześnie dużym koszcie usług obcych (235 tys. zł).

W pierwszym kwartale 2023 r. Spółka praktycznie nie odnotowała sprzedaży testów wykrywających COVID-19 i grypę typu A/B, co było głównym źródłem przychodów i zysków w pierwszym kwartale 2022 r.

Wycena bilansowa posiadanych akcji koszt finansowy 228 tys. zł.

Wszystkie weksle, nabyte w IV kwartale 2022 roku zostały opłacone w całości. W pierwszym kwartale 2023 r. w celu zniwelowania inflacji Spółka nabyła krótkoterminowe weksle inwestycyjne łącznie na kwotę 1.320 tys. zł. z terminem spłaty od trzech miesięcy do pół roku. Weksle oprocentowane są w wysokości 7% w skali roku.

W dniu 19.01.2023 roku Spółka złożyła "Dar Zdrowia" sp. z o. o. z siedzibą w Pabianicach, oświadczenie o rozwiązaniu umowy o dystrybucję na wyłączność testów do samokontroli, z zachowaniem okresu wypowiedzenia.

Zarząd zaznacza, iż ww. umowa została zawarta na czas nieokreślony i zgodnie z jej treścią każda ze stron miała prawo rozwiązać umowę za okresem wypowiedzenia wynoszącym 3 miesiące, ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego.

Zarząd zaznacza, iż strategicznym celem działalności Emitenta jest rozpoczęcie sprzedaży surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego zawierającego ponad 0,3% THC, czyli tzw. marihuany medycznej. Z tego powodu wszelkie dotychczasowe źródła przychodów były jedynie wprowadzone celem uzyskania przychodów w okresie przed uzyskaniem pierwszej licencji na import tego produktu.

W swoich założeniach Emitent będzie podmiotem odpowiedzialnym MAH (Marketing Authorisation Holder) oraz importerem do Polski marihuany medycznej w oparciu o uzyskane w terminie późniejszym stosowne zezwolenia przed URPL i GIF.

Ważnym krokiem zrealizowanym w celu realizacji celów strategicznych przez Spółkę było złożenie do URPL wniosku na rejestrację marihuany medycznej w dniu 14.03.2023. Zgodnie z przepisami, URPL powinien rozpatrzyć wniosek w ciągu 210 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku (bieg terminu rozpatrzenia wniosku ulega każdorazowo zawieszeniu w przypadku konieczności uzupełnienia dokumentów lub złożenia wyjaśnień).

Emitent otrzymał pierwsze uwagi z URPL i zwrócił się o uzupełnienie braków do dostawcy konopi medycznych.

Zarząd zaznacza, iż rozpoczęcie dystrybucji marihuany medycznej jest strategicznym celem działalności Emitenta oraz będzie miało istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta. Zarząd przewiduje, iż w początkowym okresie po rozpoczęciu dystrybucji import produktów wyniesie co najmniej 120 kg na miesiąc.

Wart podkreślenia jest fakt, iż w chwili obecnej wzrasta zapotrzebowanie na marihuanę medyczną w polskich aptekach oraz nie wyklucza się możliwości sprzedaży produktów z wysoką zawartością THC w innych krajach Unii Europejskiej.

W tym miejscu należy dodać, iż stosowanie substancji, które wykazują działanie odurzające lub psychotropowe są, co do zasady zakazane w Polsce. Wyjątki od tego zakazu w ściśle określonych celach mogą zostać wprowadzone w ustawach.

Z tego względu obrót produktami na bazie konopi podlega w Polsce ścisłym regulacjom. Konopie zawierają bowiem w swoim składzie tetrahydrokanabinol (THC), który jest kwalifikowany jako substancja psychotropowa grupy I-P i popularnie nazywany marihuaną medyczną. Tym samym jako substancja kontrolowana może być wprowadzona do obrotu dopiero po spełnieniu wymagań ustawowych, w tym uzyskaniu przez podmioty zainteresowane stosownych pozwoleń i zezwoleń.

Produkt na bazie konopi może stanowić surowiec farmaceutyczny, jeżeli pochodzi z naziemnej części rośliny konopi, z wyłączeniem nasion, zawierającej powyżej 0,20% sumy delta-9-tetrahydrokanabinolu oraz kwasu tetrahydrokanabinolowego (kwasu delta-9-THC-2-karboksylowego). Surowce farmaceutyczne takie jak marihuana medyczna podlegają certyfikacji i zwolnieniu serii. Powyższe dotyczy również produktów wytwarzanych poza Unią Europejską (certyfikowanych/zwalnianych poza Unią Europejską). Konieczne jest zatem ustanowienie fizycznego miejsca importu i certyfikacji/zwolnienia tych produktów w krajach UE.

Wprowadzenie surowca farmaceutycznego na bazie konopi wymaga uzyskania:

- a) pozwolenia na dopuszczenie do obrotu surowca farmaceutycznego od Prezesa Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (URPL);
- b) zezwolenia na przywóz środków odurzających wydawanego przez Głównego Inspektora Farmaceutycznego (dalej jako: „GIF”);
- c) zezwolenia na import surowca farmaceutycznego wydawanego przez GIF;
- d) każdorazowego pozwolenia GIF na import konkretnej partii surowca ważnego przez okres 3 miesięcy.

Powyższe oznacza, iż procedury związana z uzyskaniem statusu MAH są bardzo sformalizowane, rygorystyczne, a zatem i bardzo skomplikowane oraz długotrwałe.

Zawarcie umowy pożyczki akcji Cannabis Poland S.A.

W dniu 18.01.2023 roku Emitent zawarł umowę pożyczki z zagranicznym podmiotem, na mocy której Emitent zobowiązał się przenieść na własność pożyczkobiorcy 700.000 akcji Cannabis Poland S.A. z siedzibą w Warszawie ("CBD"), a pożyczkobiorca zobowiązał się zwrócić Spółce taką samą liczbę akcji CBD, tego samego rodzaju i inkorporujących te same prawa co akcje pożyczane ("Akcje").

Z tytułu przeniesienia Akcji przez Emitenta na pożyczkobiorcę, pożyczkobiorca zobowiązał się do zapłaty Emitentowi wynagrodzenia w wysokości 12.000 zł rocznie. Wynagrodzenie, o którym mowa powyżej za każdy poszczególny rok kalendarzowy będzie wypłacane w terminie dni po zakończeniu danego okresu.

Zwrot ww. akcji ma nastąpić w terminie do dnia 18.01.2024 roku i może zostać zrealizowany poprzez (1) przeniesienie na Emitenta akcji CBD wprowadzonych do ASO rynek NewConnect albo (2) przeniesienie na Emitenta akcji nowej emisji CBD, niewprowadzonych do ASO rynek NewConnect oraz alternatywnie (3) zapłatę iloczynu liczby pożyczanych akcji i kursu zamknięcia akcji CBD w dniu 31.12.2023 roku, przy czym nie mniej niż 250.000,00 zł.

Zarząd podkreśla, że w ramach umowy pożyczki, w przypadku niewywiązania się z zobowiązania do zwrotu ww. akcji na zasadach wskazanych powyżej przez pożyczkobiorcę, została ustanowiona kara umowna w kwocie 250.000 zł.

Zawiązanie spółki zależnej mającej docelowo działać jako hurtownia farmaceutyczna

Kolejnym ważnym krokiem w pierwszym kwartale było zawiązanie spółki zależnej THC Pharma S.A., która będzie ubiegać się w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym („GIF”) o zgodę na wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

Kapitał zakładowy THC Pharma S.A. został określony na 100.000,00 zł, który dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna akcji jest równa wartości nominalnej akcji. Kapitał zakładowy został pokryty w całości wkładem pieniężnym.

Emitent objął 50% akcji w w/w spółce, podczas gdy drugie 50% objęła spółka Cannabis Poland S.A. również notowana na NewConnect.

Zgodnie z przepisami, GIF powinien rozpatrzyć wniosek o wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej w ciągu 90 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku (bieg terminu rozpatrzenia wniosku ulega każdorazowo zawieszeniu w przypadku konieczności uzupełnienia dokumentów lub złożenia wyjaśnień).

Prowadzenie własnej hurtowni pozwoli Spółce kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej, konsolidować wyniki sprzedaży oraz zyskać na marży.

Szacowany czas uruchomienia hurtowni to czwarty kwartał 2023 roku, co związane jest m.in. z koniecznością pozyskania odpowiedniego lokalu oraz jego adaptacją, przygotowaniem i wdrożeniem wymaganych prawem procedur oraz zatrudnieniem zespołu.

Dodatkowo przy obrocie środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi potrzebne jest dodatkowe pozwolenie GIF działalności w zakresie wytwarzania, przetwarzania, przerabiania, przywozu lub dystrybucji środków odurzających.

Jak opisano powyżej, procedury związane z wprowadzeniem surowca farmaceutycznego do sprzedaży nie kończą się wraz z uzyskaniem zgody na import. Znalezienie partnera, który w przypadku produktów pochodzących z Unii Europejskiej będzie miał prawo dokonać importu, a więc być hurtownią farmaceutyczną, która przeprzeceduje wszelkie wnioski odnośnie importu konkretnej partii, nie jest łatwym wyzwaniem, gdyż Emitent prowadził rozmowy z wieloma hurtowniami z których tylko kilka gotowych było podpisać umowy o poufności, a potem umowę o współpracy.

Wyżej opisane procedury oraz łańcuch dostaw z hurtownią farmaceutyczną na samym końcu tego łańcucha, doprowadziły Zarząd Emitenta do wniosku o konieczności uruchomienia – wspólnie z partnerem - własnej hurtowni farmaceutycznej. Pozwoli to na uniezależnienie się od partnerów zewnętrznych oraz na konsolidację w 50% wyników sprzedażowych hurtowni.

W przypadku THC Pharma Emitent będzie stosował metodę konsolidacji pełnej, jednakże w pierwszym kwartale tego roku nie została dokonana konsolidacja, gdyż – mimo złożenia stosownego wniosku - spółka nie była jeszcze wpisana do KRS.

Zamiarem wspólników ww. spółki, jest wprowadzenie jej akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Zarząd Emitenta uważa, iż po uzyskaniu stosownych zezwoleń, spółka ta ma bardzo duże szanse na dynamiczny wzrost przychodów i zysków, a zatem będzie się kwalifikowała do upublicznienia.

Istotne zdarzenia po dacie bilansu

Zarząd w dniu 12.04.2023 r. podpisał z hurtownią farmaceutyczną („Partner”) umowę o intencji współpracy, poufności i zakazie konkurencji oraz obejścia. Partner posiada odpowiednią wiedzę, pomieszczenia, pracowników, zezwolenia oraz pozostałe zasoby niezbędne do importu Surowców, ich transportu z krajów Unii Europejskiej do Polski, a także ich przechowywania i dystrybucji do aptek w Polsce.

Do czasu, w którym Emitent uruchomi własną hurtownię (Raport ESPI nr 5/2023 z dnia 30.03.2023 r.) oraz uzyska pierwszą licencję jako MAH, Partner będzie jednocześnie importerem i dystrybutorem. Po uruchomieniu własnej hurtowni i/lub uzyskaniu statusu MAH, zasady współpracy z Partnerem zostaną renegocjowane.

Strony zamierzają nawiązać współpracę w dwóch modelach biznesowych:

- a. Emitent nie będzie pełnił roli MAH;
- b. Emitent będzie pełnił rolę MAH – w tym przypadku strony zamierzają zawrzeć umowy serwisową i jakościową, których celem jest zapewnienie przez Hurtownię importu, transportu, przechowywania i dystrybucji Surowców.

Uruchomienie hurtowni farmaceutycznej jest obwarowane wieloma ograniczeniami prawnymi i formalnymi: budynek musi spełniać bardzo rygorystyczne wymagania, muszą być zatrudnieni pracownicy ze specjalnymi zgodami, musi być opracowana bogata dokumentacja oraz procedury działania hurtowni. Wszystko to jest bardzo czasochłonne i oznacza, iż realne uruchomienie hurtowni może się wydarzyć dopiero pod koniec bieżącego roku.

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

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

1. stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
2. założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
3. ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
4. zasadę ostrożności;
5. niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te bez względu na datę podjęcia decyzji wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10.000,00 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. w innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji, jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

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. w uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków

trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są .in.. na poniższe tytuły:

- a) skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza.in.m.in.:

- a) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- b) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów

niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn;

- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- d) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt.13 a załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Nie dotyczy.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie omawianego kwartału Emitent nie podejmował działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Na koniec minionego kwartału Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

Struktura kapitału zakładowego

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
A	2 000 000	2,77%	2,77%
B	1 000 000	1,38%	1,38%
C	9 000 000	12,45%	12,45%
D	4 000 000	5,53%	5,53%
E	10 000 000	13,83%	13,83%
F1	7 850 000	10,86%	10,86%
F2	2 500 000	3,46%	3,46%
G	2 870 000	3,97%	3,97%
H	33 092 839	45,76%	45,76%
RAZEM	72 312 839	100%	100,00%

Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
1.	Dariusz Cisak	6.077.801	8,40%	8,40%
2.	Pozostali	66.235.038	91,60%	91,60%
Razem		72.312.839	100%	100%

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

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie była stroną umów o pracę, a członkowie organów Spółki działają na podstawie powołania. W zespole Emitenta są trzy osoby zajmujące się rozwojem biznesu i sprzedażą, które współpracowały ze Spółką na podstawie umów cywilno-prawnych, natomiast działy księgowe, prawne itp. współpracują na zasadzie outsourcingu.

Sprawozdanie finansowe

	AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	189 574,73	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	189 574,73	0,00
1.	Środki trwałe	189 574,73	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	189 574,73	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	3 799 380,12	4 593 722,66
I.	Zapasy	236 108,49	143 081,08
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	236 108,49	132 843,11
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	10 237,97
II.	Należności krótkoterminowe	104 093,62	1 096 276,04
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
3.	Należności od pozostałych jednostek	104 093,62	1 096 276,04
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 549,61	558 059,44
	do 12 miesięcy	35 549,61	558 059,44
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	68 544,01	143 125,86
c)	inne	0,00	395 090,74
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 459 178,01	3 354 365,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 459 178,01	3 354 365,54
a)	w jednostkach powiązanych	2,00	4 003,00
	udziały lub akcje	2,00	4 003,00
	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	2 344 208,00	2 968 513,19
	udziały lub akcje	1 009 708,00	2 344 819,89
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	623 693,30
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 334 500,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 114 968,01	381 849,35
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 114 968,01	381 849,35
	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 WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	3 988 954,85	4 593 722,66

	PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 757 231,44	4 075 261,56
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 231 283,90	2 922 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 808 507,58	1 818 507,58
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	808 507,58	1 818 507,58
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	1 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	1 000 000,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 712 898,28	-1 801 731,88
VI.	Zysk (strata) netto	-569 661,76	136 485,86
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	231 723,41	518 461,10
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.	Zobowiązania 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
	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	231 723,41	518 461,10
1.	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 których jednostka posiada 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	231 723,41	518 461,10
	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:	116 144,01	384 985,56
	do 12 miesięcy	116 144,01	384 985,56
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	111 111,11	111 111,11
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 838,29	17 303,47
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	630,00	5 060,96
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	3 988 954,85	4 593 722,66

	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	32 517,07	890 469,50
	- w tym od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25 421,33	0,00
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	7 095,74	890 469,50
B.	Koszty działalności operacyjnej	359 140,00	902 132,64
I.	Amortyzacja	6 537,06	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	25 029,52	31 858,93
III.	Usługi obce	234 905,06	175 403,72
IV.	Podatki i opłaty,	6 824,43	953,71
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	65 899,68	27 194,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	2 947,84	1 539,90
	- emerytalne	0,00	513,30
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 201,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 795,41	665 181,89
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-326 622,93	-11 663,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	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	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	36 462,89	10 000,00
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	36 462,89	10 000,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-363 085,82	-21 663,14
G.	Przychody finansowe	21 706,20	383 180,12
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	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	21 706,20	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	56 111,31
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	327 068,81
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	228 282,14	225 031,12
I.	Odsetki, w tym:	413,24	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	225 000,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	227 864,22	0,00
IV.	Inne	4,68	31,12
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-569 661,76	136 485,86
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-569 661,76	136 485,86

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Wynik finansowy netto	-569 661,76	136 485,86
II.	Korekty o pozycje:	244 979,23	118 312,88
	1. amortyzacja	6 537,06	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	413,24	-102 067,80
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-19 315,49	323 448,80
	7. Zmiana stanu należności	208 771,97	-11 803,33
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	48 572,45	-91 264,79
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-324 682,53	254 798,74
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.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	190 000,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	853 980,59	190 000,00
	1. Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	196 111,79	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	657 868,80	190 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	657 868,80	190 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	657 868,80	190 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	190 000,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	-853 980,59	-190 000,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	I.Wpływy	0,00	0,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	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	25 413,24	0,00
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	25 000,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	413,24	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	-25 413,24	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-1 204 076,36	64 798,74
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-1 204 076,36	64 798,74
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	2 319 044,37	317 050,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	1 114 968,01	381 849,35
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	4 326 893,20	3 938 775,70
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu po korektach	4 326 893,20	3 938 775,70
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 231 283,90	2 922 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a. zwiększenia (rejestracja w KRS)	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 231 283,90	2 922 000,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 808 507,58	2 818 507,58
2.1	zmiany kapitału zapasowego	0,00	-1 000 000,00
	a) zwiększenia	0,00	-1 000 000,00
	emisja akcji serii	0,00	-1 000 000,00
	podział zysku	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
	- rejestracja w KRS kapitału minus koszty emisji	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 808 507,58	1 818 507,58
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	1 000 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał wpłacony nie zarejestrowany)	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 000 000,00
5	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-1 801 731,88	-1 250 034,38
5.1	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 801 731,88	-1 250 034,38
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-2 911 166,40	-551 697,50
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 712 898,28	-1 801 731,88
6	Wynik netto	-569 661,76	136 485,86
	a. zysk netto		136 485,86
	b. strata	-569 661,76	0,00
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	3 757 231,44	4 075 261,56
	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU		
III	(POKRYCIA STRATY)	3 757 231,44	4 075 261,56