



Solar
Innovation

**RAPORT OKRESOWY
ZA I KWARTAŁ 2023**



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Nazwa	Solar Innovation S.A.
Adres siedziby	ul. Ligocka 103/bud.7, 40-568 Katowice
Tel.	+ 48 782 921 000
e-mail	biuro@solarinnovation.pl
www	www.solarinnovation.pl
NIP	7441795363
REGON	280563750

Solar Innovation SA rozpoczęła działalność w branży odnawialnych źródeł energii w IV kwartale 2020 roku. Spółka jest prawną kontynuatorką podmiotu działającego pod firmą Ciasteczka z Krakowa SA, a ta z kolei powstała z połączenia dwóch spółek prawa handlowego. W dniu 01 lutego 2016 roku Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o połączeniu spółki Tableo S.A. z siedzibą w Łławie (spółka przejmująca) oraz spółki Ciasteczka z Krakowa Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (spółka przejmowana). W dniu 31.12.2020 roku siedziba Spółki została przeniesiona do Katowic.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony.

Spółka działa na podstawie Statutu, którego aktualna treść została przyjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 28 stycznia 2021 roku.

SKŁAD ZARZĄDU:

Skład Zarządu Spółki w okresie od dnia 01.01.2023 roku do dnia 31.03.2023 roku był 1-osobowy:

- Pan Wiktor Niedziela – Prezes Zarządu, od dnia 14.12.2022 roku.

Powołanie na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Wiktora Niedzieli nastąpiło w dniu 13.12.2022 roku na podstawie uchwały nr 2 Rady Nadzorczej Spółki.

RADA NADZORCZA:

Aktualny - na dzień zakończenia I kwartału 2023 roku - skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- | | |
|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Błażej Wasielewski | – Przewodniczący Rady Nadzorczej, |
| 2. Grzegorz Wrona | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 3. Paweł Matyaszczyk | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 4. Łukasz Karpiński | – Członek Rady Nadzorczej, |
| 5. Aneta Niedziela | – Członek Rady Nadzorczej. |

W okresie, za który sporządzony jest raport nie udzielono prokury oraz nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Po zakończeniu I kwartału 2023 nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. W dniu 13 kwietnia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Uchwałą nr 4 Pana Grzegorza Wronę, uchwałą nr 5 Pana Pawła Matyaszczyka oraz uchwałą nr 6 Panią Anetę Niedzielę. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w tym samym dniu powołało do składu Rady Nadzorczej Uchwałą nr 7 Pana Mirosława Janika, uchwałą nr 8 Pana Tomasza Czujko i uchwałą nr 9 Pana Adama Januszko.

STRUKTURA AKCJONARIATU - STAN NA DZIEŃ PUBLIKACJI RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KW. 2023

Imię i nazwisko /nazwa	Liczba posiadanych akcji	% udział w kapitale zakładowym	% udziału w ogólnej liczbie wyemitowanych akcji
	[szt.]	[%]	[%]
PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.	120 351 089	50,40	50,40
2nd Square PTE. Ltd	39 648 911	16,61	16,61
Pozostali	78 770 000	32,99	32,99
razem:	238 770 000	100,00	100,00

OPIS ORGANIZACYJNY GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 30.09.2020 roku Spółka nabyła 50,83% udziałów w spółce fotowoltaicznej Semper Power sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach (obecnie działającej pod firmą Sylen Energy Sp. z o.o.). Decyzją Zarządu Spółki, po uzgodnieniu z biegłym rewidentem, podmiot zależny podlega pełnej konsolidacji. Z tego powodu jednostka sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku.

Dane jednostek podlegających konsolidacji:

- Solar Innovation S.A. z siedzibą w Katowicach, działalność holdingowa - branża fotowoltaiczna, jednostka dominująca,
- Sylen Energy Sp. z o.o. z siedzibą Tarnowskich Górach, działalność w branży fotowoltaicznej, jednostka zależna (50,83% udziału w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów).

Jednocześnie w dniu 31 marca 2023 r. Emitent zawarł umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez siebie udziałów w spółce zależnej Sylen Energy sp. z o.o., stanowiących 50,89% udziału w jej kapitale zakładowym. W związku z utratą stosunku dominacji nad Sylen Energy sp. z o.o. Emitent nie będzie konsolidować sprawozdań finansowych począwszy od II kwartału 2023 roku.

Sprzedaż udziałów w podmiocie zależnym wynika z decyzji Zarządu Spółki o prowadzeniu działalności w branży odnawialnych źródeł energii bezpośrednio przez Emitenta oraz z utrzymujących się negatywnych prognoz dla działalności podmiotu zależnego.

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";

- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U.2021.0.217, z późniejszymi zmianami) oraz załącznika nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Dane przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Emitent stosuje polskie zasady rachunkowości. Emitent nie zmieniał stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w latach poprzednich.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

1) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Koszty zakończonych prac rozwojowych 20%
- Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 20%
- Wartość firmy 5%
- Oprogramowanie komputerowe 50%
- Inne wartości niematerialne i prawne 20%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle 2,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny 12-20%
- Środki transportu 20-40%
- Pozostałe środki trwałe 15-25%

2) Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe (akcje, udziały) ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Nieruchomości nabyte w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, ujmuje się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy umorzeniowe. Skutki utraty ich wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

3) Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej.

Za wartość rynkową (godziwą) przeznaczonych do obrotu oraz sprzedaży udziałów i akcji w innych przedsiębiorstwach Spółka stosuje m.in. kurs zamknięcia (ostatni) z notowań Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz notowanych w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

4) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych.

5) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

6) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

7) Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

8) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim koszty ubezpieczeń majątkowych i opłaty za domeny internetowe.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych

niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego

9) Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu 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.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

10) Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

11) Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

BILANS		31.03.2023	31.03.2022
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	137 354,64	20 307 255,91
I	Wartości niematerialne i prawne	1 000,00	7 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 000,00	7 000,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	16 080 152,77
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	16 080 152,77
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	68 354,64	295 996,12
1	Środki trwałe	68 354,64	295 996,12
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	16 984,04	68 178,43
d)	środki transportu	43 642,10	179 379,98
e)	inne środki trwałe	7 728,50	48 437,71
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Inwestycje długoterminowe	68 000,00	3 924 107,02
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	68 000,00	3 924 107,02
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	68 000,00	3 878 861,00
-	udziały lub akcje	50 000,00	3 860 861,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	18 000,00	18 000,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
-	udziały 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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	45 246,02
-	udziały lub akcje	0,00	45 246,02
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały 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
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 299 303,93	10 029 311,48
I	Zapasy	205 490,89	3 858 979,76
1	Materiały	134 559,31	188 384,50
2	Półprodukty i produkty w toku	64 667,46	3 670 595,26
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	6 264,12	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 216 565,11	3 518 425,92
1	Należności od jednostek powiązanych	28 336,63	369 886,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	28 336,63	369 886,53
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 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 188 228,48	3 148 539,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	625 161,01	2 231 837,68
-	do 12 m-cy	625 161,01	2 231 837,68
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 035 136,83	705 516,87
c)	inne	523 118,81	211 184,84
d)	dochodzone na drodze sądowej	4 811,83	0,00

III	Inwestycje krótkoterminowe	2 819 513,73	2 561 638,49
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 819 513,73	2 561 638,49
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	2 739 114,66	2 517 208,41
-	udziały lub akcje	2 739 114,66	2 517 208,41
-	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	80 399,07	44 430,08
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80 399,07	44 430,08
-	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	57 734,20	90 267,31
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A k t y w a r a z e m		5 436 658,57	30 336 567,39

	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	-4 295 615,16	15 773 503,88
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 877 000,00	23 877 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 888 648,55	2 062 076,03
-	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	2 428 500,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-36 004 952,22	11 543 561,84
VII	Zysk (strata) netto	-56 311,49	-24 137 633,99
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Kapitał mniejszości		2 396 954,51
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 732 273,73	12 166 109,00
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
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2 403 221,68	4 448 946,40
1	Wobec jednostek powiązanych	2 328 291,10	2 511 502,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	74 930,58	1 937 444,40
a)	kredyty i pożyczki	74 930,58	1 937 444,40
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	7 200 166,87	6 433 838,99
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	78 998,00
a)	dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	78 998,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 200 166,87	6 354 840,99
a)	kredyty i pożyczki	989 702,90	1 970 432,70
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	2 011 502,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 388 901,86	2 517 819,05
-	do 12 m-cy	2 388 901,86	2 517 819,05
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	54 126,76	21 908,84
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 330 995,15	365 603,97
h)	z tytułu wynagrodzeń i inne	77 013,96	78 724,47
i)	inne	347 924,24	1 400 351,96
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00

IV	Rozliczenia międzyokresowe	128 885,18	1 283 323,61
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	128 885,18	1 283 323,61
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	128 885,18	1 283 323,61
Pasywa razem		5 436 658,57	30 336 567,39

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp.	Tytuł	Dane za okres	
		I kwartał 2023/ okres 01-01-2023 31-03-2023	Dane porównawcze I kwartał 2022/ okres 01-01-2022 31-03-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	328 249,90	2 050 636,51
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	891 363,04	2 130 129,67
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-563 198,51	(79 493,16)
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	85,37	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	496 688,57	3 470 227,24
I	Amortyzacja	8 544,12	977 375,75
II	Zużycie materiałów i energii	73 627,17	1 141 221,56
III	Usługi obce	157 610,13	949 778,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	169,00	682,75
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	204 161,15	314 197,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	40 728,30	70 292,05
	- emerytalne	17 966,78	29 113,95
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	11 848,70	16 679,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-168 438,67	-1 419 590,73
D	Pozostałe przychody operacyjne	124 731,98	84 997,07
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	81 894,31	11 010,00
II	Dotacje	4 350,00	3 900,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	38 487,67	70 087,07
E	Pozostałe koszty operacyjne	42 221,62	1 248,15
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	42 221,62	1 248,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-85 928,31	-1 335 841,81
G	Przychody finansowe	2 278 020,70	10 768 876,00
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:	5,90	12 802,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 278 014,80	10 756 074,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 248 403,88	33 099 230,42

I	Odsetki, w tym:	29 439,19	24 911,25
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	31,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 216 938,69	33 067 174,00
IV	Inne	1 995,00	7 145,17
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-56 311,49	-23 666 196,23
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	471 437,76
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-56 311,49	-24 137 633,99

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Dane za okres	Dane porównawcze
		I kwartał 2023/ okres 01-01-2023 31-03-2023	I kwartał 2022/ okres 01-01-2022 31-03-2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) brutto	-56 311,49	-24 137 633,99
II	Korekty razem	922 802,07	1 505 838,33
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00	471 437,76
2	Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	0,00	0,00
3	Amortyzacja	8 544,12	977 375,75
4	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
5	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 439,19	24 911,25
6	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
7	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
8	Zmiana stanu zapasów	604 765,58	127 861,49
9	Zmiana stanu należności	938 216,85	387 254,17
10	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	245 523,19	-548 831,04
11	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	535 184,01	16 195,81
12	Inne korekty z działalności operacyjnej	-1 438 870,87	49 633,14
	Gotówka z działalności operacyjnej	0,00	0,00
	Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	866 490,58	-22 631 795,66
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	81 900,21	22 316 396,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81 894,31	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych	5,90	22 316 396,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	260 000,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	260 000,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-178 099,79	22 316 396,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 159 617,20	11 337 637,60

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	-286 575,60
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	3 159 617,20	11 624 213,20
II	Wydatki	3 824 573,86	11 096 605,98
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	Spląty kredytów i pożyczek	506 987,03	-239 621,14
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	29 439,19	24 346,52
9	Inne wydatki finansowe	3 288 147,64	11 311 880,60
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-664 956,66	241 031,62
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	23 434,13	-74 368,04
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	23 434,13	-74 368,04
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	57 024,94	439 004,62
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	80 459,07	44 430,08
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		Dane za okres	Dane porównawcze
		I kwartał 2023/ okres 01-01-2023 31-03-2023	I kwartał 2022/ okres 01-01-2022 31-03-2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 208 947,02	38 766 954,49
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 208 947,02	38 766 954,49
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	28 877 000,00	23 877 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	28 877 000,00	23 877 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 888 648,55	2 062 076,03
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 888 648,55	2 062 076,03
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	2 428 500,00
a)	zwiększenie	0,00	2 428 500,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	2 428 500,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-36 004 952,22	11 543 561,84
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	11 543 561,84
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	11 543 561,84
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	11 543 561,84
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-36 004 952,22	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-36 004 952,22	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 004 952,22	11 543 561,84
9	Wynik netto	-56 311,49	-24 137 633,99
a)	zysk		-24 137 633,99
b)	strata netto	-56 311,49	
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-4 295 615,16	15 773 503,88
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-4 295 615,16	15 773 503,88

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

		Dane za okres	Dane porównawcze
BILANS		31.03.2023	31.03.2022
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	0,00	18 549 011,21
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	37 511,21
1	Środki trwałe	0,00	37 511,21
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	37 511,21
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	18 511 500,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	18 511 500,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	18 511 500,00
-	udziały lub akcje	0,00	16 000 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 511 500,00
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	3 172 477,77	3 125 645,07
I	Zapasy	52 371,48	0,00
1	Materiały	52 371,48	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	331 566,47	597 579,98
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	500 002,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	500 002,00
3	Należności od pozostałych jednostek	331 566,47	97 577,98
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 818,32	5 939,59
-	do 12 m-cy	5 818,32	5 939,59
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 966,33	78 540,00
c)	inne	300 781,82	13 098,39
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 784 170,33	2 524 791,56
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 784 170,33	2 524 791,56
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	2 739 114,66	2 517 208,41
-	udziały lub akcje	2 739 114,66	2 517 208,41
-	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	45 055,67	7 583,15
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 055,67	7 583,15
-	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	4 369,49	3 273,53
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	A k t y w a r a z e m	3 172 477,77	21 674 656,28

	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	-1 799 213,26	16 685 765,87
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	23 877 000,00	23 877 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 062 076,03	2 062 076,03
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki		

-	na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 793 245,25	-9 185 934,43
VI	Zysk (strata) netto	54 955,96	-67 375,73
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 971 691,03	4 988 890,41
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
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	2 328 291,10	4 448 946,40
1	Wobec jednostek powiązanych	2 328 291,10	2 511 502,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 937 444,40
a)	kredyty i pożyczki	0,00	1 937 444,40
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	2 606 829,56	539 944,01
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	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)	dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 m-cy	0,00	0,00
-	powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 606 829,56	539 944,01
a)	kredyty i pożyczki	286 575,60	286 575,60
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	2 011 502,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	56 713,96	33 440,13
-	do 12 m-cy	56 713,96	33 440,13
-	powyżej 12 m-cy	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, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	638,00	3 328,28
h)	z tytułu wynagrodzeń i inne	6 400,00	1 600,00
i)	inne	245 000,00	215 000,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	36 570,37	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 570,37	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	36 570,37	0,00
	P a s y w a r a z e m	3 172 477,77	21 674 656,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WERSJA PORÓWNAWCZA

Lp.	Tytuł	Dane narastająco	
		Dane za okres	Dane porównawcze
		I kwartał 2023/ okres 01-01-2023 31-03-2023	I kwartał 2022/ okres 01-01-2022 31-03-2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	37 955,74	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	37 870,37	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	85,37	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	44 030,50	70 501,79
I	Amortyzacja	2 345,00	2 344,44
II	Zużycie materiałów i energii	4 427,60	83,76
III	Usługi obce	29 120,83	65 486,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	4 220,24	2 179,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 856,83	407,80
	- emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(6 074,76)	(70 501,79)
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	15,08	0,27
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	15,08	0,27

F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(6 089,84)	(70 502,06)
G	Przychody finansowe	2 278 020,70	10 768 876,00
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:	5,90	12 802,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 278 014,80	10 756 074,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	2 216 974,90	10 765 749,67
I	Odsetki, w tym:	0,21	2 074,50
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	31,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 216 938,69	10 763 580,00
IV	Inne	5,00	95,17
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	54 955,96	(67 375,73)
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	54 955,96	(67 375,73)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Dane narastająco	
		Dane za okres	Dane porównawcze
		<i>I kwartał 2023/ okres 01-01- 2023 31-03- 2023</i>	<i>I kwartał 2021/ okres 01-01- 2022 31-03- 2022</i>
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) brutto	54 955,96	-67 375,73
II	Korekty razem	354 738,66	63 011,32
1	Amortyzacja	2 345,00	2 344,44
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,21	2 074,50
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	52 371,48	0,00
7	Zmiana stanu należności	279 800,09	0,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 852,39	0,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 369,49	0,00
10	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	58 592,38
	Gotówka z działalności operacyjnej		
	Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	409 694,62	-4 364,41

B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	5,90	12 802,00
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	5,90	12 802,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	260 000,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5	Inne wydatki inwestycyjne	260 000,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-259 994,10	12 802,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	3 159 617,20	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	3 159 617,20	0,00
II	Wydatki	3 288 147,85	2 074,50
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	Spląty 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	0,21	2 074,50
9	Inne wydatki finansowe	3 288 147,64	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-128 530,65	-2 074,50
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	21 169,87	6 363,09
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	21 169,87	6 363,09
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	23 885,80	1 220,06
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	45 055,67	7 583,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		Dane narastająco	
		Dane za okres	Dane porównawcze
		I kwartał 2023/ okres 01-01- 2023 31-03- 2023	I kwartał 2021/ okres 01-01- 2022 31-03- 2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 854 169,22	17 498 736,05
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-1 854 169,22	17 498 736,05
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 877 000,00	23 877 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 877 000,00	23 877 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu		0
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 062 076,03	2 062 076,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 062 076,03	2 062 076,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia		
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-27 793 245,25	-9 245 402,07
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-27 793 245,25	-9 185 934,40
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-27 793 245,25	-9 185 934,40
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		0,00

8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 793 245,25	-9 185 934,40
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 793 245,25	-9 185 934,40
9	Wynik netto	54 955,96	-67 375,73
a)	zysk	54 955,96	0,00
b)	strata netto	0,00	67 375,73
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 799 213,26	16 685 765,87
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 799 213,26	16 685 765,87

OPIS DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Zarząd Spółki w dniu 05 października 2020 roku w wyniku przeglądu opcji strategicznych dla Emitenta podjął decyzję o zmianie dotychczasowej strategii działalności gospodarczej Spółki. Emitent koncentruje się obecnie na budowaniu unikatowych kompetencji w branży odnawialnych źródeł energii, w szczególności w obszarze fotowoltaiki. Po zbyciu udziałów w podmiocie zależnym Emitent od II kwartału 2023 roku nie tworzy już Grupy Kapitałowej.

ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W OKRESIE KWARTAŁU, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU

Sprawozdanie finansowe Spółki za I kwartał 2023 roku zawiera dane finansowe działalności gospodarczej Spółki oraz podmiotu zależnego tj. Sylen Energy Sp. z o.o.. W dniu 31 marca 2023 r. Emitent zawarł umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez siebie udziałów w spółce zależnej Sylen Energy sp. z o.o., stanowiących 50,89% udziału w jej kapitale zakładowym. Sprzedaż udziałów w podmiocie zależnym wynika z decyzji Zarządu Spółki o prowadzeniu działalności w branży odnawialnych źródeł energii bezpośrednio przez Emitenta oraz z utrzymujących się negatywnych prognoz dla działalności podmiotu zależnego.

Emitent poszukuje obecnie możliwości akwizycji podmiotów z branży OZE i rozszerzenia działalności Spółki w obszarach innowacji związanych z odnawialnymi źródłami energii. Sytuacji finansowa spółki zależnej w I kwartale 2023 roku uległa niestety dalszemu pogorszeniu. Brak rentowności oraz ograniczona płynność

finansowa skutkuje negatywnymi konsekwencjami w zakresie finansów i obsługi zleceń przez Sylen Energy Sp. z o.o.

INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie podejmowała inicjatyw w obszarze rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA DOTYCZĄCY REALIZACJI PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarząd Spółki nie przedstawiał i nie publikował prognoz finansowych dotyczących roku obrotowego 2023.

INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W I kwartale roku obrotowego 2023 roku Emitent nie zatrudniał pracowników. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Emitenta wynosiło na koniec I kwartału 2023 roku 8 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty.

PREZES ZARZĄDU

Wiktor Niedziela

Katowice, dnia 15 maja 2023 roku