

WAT™



RAPORT KWARTALNY **I KWARTAŁ 2023** za okres 01.01 - 31.03.2023 r.

WAT SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Warszawa, dnia 15 maja 2023 r.



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie	4
2. Organy Emitenta	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 15 maja 2023 r.....	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 15 maja 2023 r.....	4
3. Skład akcjonariatu	4
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty	5
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości.....	5
6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.....	10
7. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych.....	18
8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	27
9. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym	27
10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji	28
11. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie	28
12. Opis organizacji grupy kapitałowej.....	28
13. Oświadczenie Zarządu	29
14. Dane teleadresowe Spółki	29

Warszawa, dnia 15 maja 2023 r.

Szanowni Państwo,

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

W I kwartale 2023 roku kontynuowaliśmy prace mające na celu koordynację struktury grupy kapitałowej oraz przeprowadziliśmy podsumowanie dotychczasowej działalności. Efektem analizy była decyzja o wyjściu z inwestycji kapitałowej w OMEGA-WAT Sp. z o.o., która nie osiągnęła satysfakcjonujących wyników finansowych w latach 2021 i 2022. Jednocześnie Zarząd podjął decyzję o zakończeniu działalności na rynku fotowoltaiki oraz skoncentrowaniu zasobów w bardziej perspektywicznym segmencie działalności jakim są produkty i usługi Smart Home.

W związku z tą decyzją nastąpiły zmiany w Zarządzie oraz Radzie Nadzorczej WAT S.A. mające na celu zoptymalizowanie funkcjonowania grupy z uwzględnieniem jej obecnych planów rozwojowych.

Głównym zadaniem Zarządu na 2023 rok jest dalszy rozwój produktów i usług Smart Home, co wymaga właściwego dostosowania struktury grupy.

Z wyrazami szacunku

Maciej Szymański

Prezes Zarządu
WAT S.A.

1. Podstawowe informacje o Emitencie

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

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

2. Organy Emitenta

2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 15 maja 2023 r.

Maciej Szymański Prezes Zarządu

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

2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 15 maja 2023 r.

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

W dniu 31 marca 2023 r. Maciej Szymański złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta z dniem 31 marca 2023 r. Dodatkowo Rada Nadzorcza na podstawie § 17 ust. 4 Statutu Spółki w dniu 31 marca 2023 r. podjęła uchwałę w sprawie uzupełnienia składu Rady Nadzorczej w drodze kooptacji. Do składu Rady Nadzorczej Emitenta powołano Dawida Olczaka.

3. Skład akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZ
DMS Holding Sp. z o.o.	533.521	53,35%	533.521	53,35%
WAT S.A.	200.000	20,00%	200.000	20,00%
Pozostali	266.479	26,65%	266.479	26,65%
SUMA	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

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

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

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

Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe

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

2. Zobowiązania finansowe

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

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

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

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

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

Pożyczki udzielone i należności własne

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

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

Należności

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

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

Aktywa pieniężne

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu

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

Kapitał własny

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

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

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

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Uznawanie przychodów

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

Zmiany zasad rachunkowości

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

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

Jednostkowy bilans - aktywa		31.03.2023	31.03.2022
A.	Aktywa trwałe	492 859,38	720 888,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	202 631,66	445 789,66
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	202 631,66	445 789,66
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	235 227,72	249 447,83
	1. Środki trwałe	235 227,72	249 447,83
	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	55 000,00	25 650,69
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	55 000,00	25 650,69
	4. inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	2 219 112,67	6 181 611,78
I.	Zapasy	1 411 214,60	956 125,16
	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	20 796,60	63 773,02
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 390 418,00	892 352,14
II.	Należności krótkoterminowe	442 055,16	4 294 147,91
	1. Należności od jednostek powiązanych	1 133,43	8 000,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	209 715,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	440 921,73	4 076 432,91
III.	Inwestycje krótkoterminowe	347 048,53	925 945,90
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	347 048,53	925 945,90

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 794,38	5 392,81
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	3 480 733,75	1 480 733,75
Aktywa razem	6 192 705,80	8 383 233,71

Jednostkowy bilans - pasywa		31.03.2023	31.03.2022
A. Kapitał (fundusz) własny		5 850 950,30	6 256 527,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		112 457,66	79 779,91
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 854 135,05	1 854 135,05
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		3 774 204,82	32 677,75
VI. Zysk (strata) netto		10 152,77	4 189 934,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		341 755,50	2 126 706,47
I. Rezerwy na zobowiązania		2 004,63	2 004,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 004,63	2 004,63
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		339 750,87	2 124 701,84
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		339 750,87	2 124 701,84
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Pasywa razem		6 192 705,80	8 383 233,71

Jednostkowy rachunek zysków i strat	Narastająco 2023	I kwartał 2023	Narastająco 2022	I kwartał 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 888 562,80	2 888 562,80	15 339 700,25	15 339 700,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 888 562,80	2 888 562,80	15 339 700,25	15 339 700,25
B. Koszty działalności operacyjnej	2 881 730,83	2 881 730,83	12 975 351,37	12 975 351,37
I. Amortyzacja	64 344,54	64 344,54	64 344,54	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	1 747,73	1 747,73	8 188,66	8 188,66
III. Usługi obce	572 582,08	572 582,08	1 204 493,10	1 204 493,10
IV. Podatki i opłaty	1 448,00	1 448,00	1 317,00	1 317,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 911,00	1 911,00	8 294,23	8 294,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 239 697,48	2 239 697,48	11 688 713,84	11 688 713,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	6 831,97	6 831,97	2 364 348,88	2 364 348,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	21 426,13	21 426,13	6 501,46	6 501,46
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 426,13	21 426,13	6 501,46	6 501,46
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 289,82	4 289,82	17 419,19	17 419,19
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Inne koszty operacyjne	4 289,82	4 289,82	17 419,19	17 419,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	23 968,28	23 968,28	2 353 431,15	2 353 431,15
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	2 330 062,37	2 330 062,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	30 062,37	30 062,37
H. Koszty finansowe	10 160,51	10 160,51	24 862,99	24 862,99
I. Odsetki	471,07	471,07	24 655,12	24 655,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	100,00	100,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	9 589,44	9 589,44	207,87	207,87
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	13 807,77	13 807,77	4 658 630,53	4 658 630,53
J. Podatek dochodowy	3 655,00	3 655,00	468 696,00	468 696,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 152,77	10 152,77	4 189 934,53	4 189 934,53

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

2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	112 457,66	112 457,66	79 779,91	79 779,91
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	112 457,66	112 457,66	79 779,91	79 779,91
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
6. Wynik netto	10 152,77	10 152,77	4 189 934,53	4 189 934,53
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 850 950,30	5 850 950,30	6 256 527,24	6 256 527,24
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 850 950,30	5 850 950,30	6 256 527,24	6 256 527,24

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2023	I kwartał 2023	Narastająco 2022	I kwartał 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	10 152,77	10 152,77	4 189 934,53	4 189 934,53
II. Korekty razem	-8 594 564,08	-8 594 564,08	-10 384 772,27	-10 384 772,27
1. Amortyzacja	64 344,54	64 344,54	64 344,54	64 344,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	471,07	471,07	-2 275 344,88	-2 275 344,88
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	100,00	100,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	550 617,43	550 617,43	-869 598,67	-869 598,67
7. Zmiana stanu należności	2 467 358,36	2 467 358,36	-1 897 013,46	-1 897 013,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 685 735,49	-11 685 735,49	-5 413 223,65	-5 413 223,65
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 280,01	8 280,01	6 063,85	6 063,85
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-8 584 411,31	-8 584 411,31	-6 194 837,74	-6 194 837,74
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	20 550,69	20 550,69	2 300 000,00	2 300 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	20 550,69	20 550,69	2 300 000,00	2 300 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 550,69	20 550,69	2 300 000,00	2 300 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	60,00	60,00	619 558,75	619 558,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	60,00	60,00	619 558,75	619 558,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	471,07	471,07	24 655,12	24 655,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	471,07	471,07	24 655,12	24 655,12
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-411,07	-411,07	594 903,63	594 903,63
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-8 564 271,69	-8 564 271,69	-3 299 934,11	-3 299 934,11

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-8 564 271,69	-8 564 271,69	-3 299 934,11	-3 299 934,11
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 911 320,22	8 911 320,22	4 225 880,01	4 225 880,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	347 048,53	347 048,53	925 945,90	925 945,90

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

Skonsolidowany bilans - aktywa		31.03.2023	31.03.2022
A.	Aktywa trwałe	883 155,44	942 859,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	202 631,66	445 789,66
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	202 631,66	445 789,66
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	28 553,24	32 122,40
	1. Wartość firmy - jednostki zależne	28 553,24	32 122,40
	2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	235 227,72	249 447,82
	1. Środki trwałe	235 227,72	249 447,82
	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	416 742,82	215 499,52
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	416 742,82	215 499,52
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8 318 677,85	6 372 174,48
I.	Zapasy	2 935 453,10	956 125,16
	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	1 438 296,30	63 773,02
	5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 497 156,80	892 352,14
II.	Należności krótkoterminowe	4 960 225,87	4 298 517,02
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	8 000,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	209 715,00

3. Należności od pozostałych jednostek	4 960 225,87	4 080 802,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	404 204,50	1 112 045,15
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	404 204,50	1 112 045,15
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 794,38	5 487,15
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	3 480 733,75	1 480 733,75
Aktywa razem	12 682 567,04	8 795 767,63

Skonsolidowany bilans - pasywa		31.03.2023	31.03.2022
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 276 198,85	6 597 463,97
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 426 637,26	2 393 959,51
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 854 135,05	1 854 135,05
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 000 621,76	245 391,64
VI.	Zysk (strata) netto	-105 195,22	2 003 977,77
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 406 368,19	2 198 303,66
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 004,63	2 004,63
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 004,63	2 004,63
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 404 363,56	2 196 299,03
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 404 363,56	2 196 299,03
	4. Fundusze specjalne	0,00	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		12 682 567,04	8 795 767,63

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	Narastająco 2023	I kwartał 2023	Narastająco 2022	I kwartał 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	6 529 784,99	6 529 784,99	15 339 700,25	15 339 700,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 529 784,99	6 529 784,99	15 339 700,25	15 339 700,25
B. Koszty działalności operacyjnej	6 491 742,49	6 491 742,49	12 876 450,15	12 876 450,15
I. Amortyzacja	64 344,54	64 344,54	64 344,54	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	8 099,19	8 099,19	8 188,66	8 188,66
III. Usługi obce	1 561 904,14	1 561 904,14	1 105 591,88	1 105 591,88
IV. Podatki i opłaty	1 486,00	1 486,00	1 317,00	1 317,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 998,64	4 998,64	8 294,23	8 294,23
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 850 909,98	4 850 909,98	11 688 713,84	11 688 713,84
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	38 042,50	38 042,50	2 463 250,10	2 463 250,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	22 090,77	22 090,77	6 501,71	6 501,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22 090,77	22 090,77	6 501,71	6 501,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 290,19	4 290,19	17 420,01	17 420,01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 290,19	4 290,19	17 420,01	17 420,01

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	55 843,08	55 843,08	2 452 331,80	2 452 331,80
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	30 062,37	30 062,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	30 062,37	30 062,37
H. Koszty finansowe	11 522,96	11 522,96	24 862,99	24 862,99
I. Odsetki	471,07	471,07	24 655,12	24 655,12
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	100,00	100,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	10 951,89	10 951,89	207,87	207,87
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	44 320,12	44 320,12	2 457 531,18	2 457 531,18
K. Odpis wartości firmy	892,29	892,29	892,29	892,29
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	892,29	892,29	892,29	892,29
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporząd. wycenianych metodą praw własności	-139 171,05	-139 171,05	24 935,88	24 935,88
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-95 743,22	-95 743,22	2 481 574,77	2 481 574,77
O. Podatek dochodowy	9 452,00	9 452,00	477 597,00	477 597,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-105 195,22	-105 195,22	2 003 977,77	2 003 977,77

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

8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	4 000 621,76	4 000 621,76	245 391,64	245 391,64
9. Wynik netto	-105 195,22	-105 195,22	2 003 977,77	2 003 977,77
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 276 198,85	8 276 198,85	6 597 463,97	6 597 463,97
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 276 198,85	8 276 198,85	6 597 463,97	6 597 463,97

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2023	I kwartał 2023	Narastająco 2022	I kwartał 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-105 195,22	-105 195,22	2 003 977,77	2 003 977,77
II. Korekty razem	-9 525 728,76	-9 525 728,76	-6 057 674,34	-6 057 674,34
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	139 171,05	139 171,05	-24 935,88	-24 935,88
3. Amortyzacja	64 344,54	64 344,54	64 344,54	64 344,54
4. Odpisy wartości firmy	892,29	892,29	892,29	892,29
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	471,07	471,07	24 655,12	24 655,12
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	100,00	100,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	-731 546,05	-731 546,05	-869 598,67	-869 598,67
11. Zmiana stanu należności	-1 742 582,71	-1 742 582,71	-1 897 013,46	-1 897 013,46
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 264 858,96	-7 264 858,96	-3 362 082,13	-3 362 082,13

13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 280,01	8 280,01	6 063,85	6 063,85
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-9 630 923,98	-9 630 923,98	-4 053 696,57	-4 053 696,57
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	20 550,69	20 550,69	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	20 550,69	20 550,69	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 550,69	20 550,69	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	619 558,75	619 558,75
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	619 558,75	619 558,75
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	471,07	471,07	24 655,12	24 655,12
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	471,07	471,07	24 655,12	24 655,12
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-471,07	-471,07	594 903,63	594 903,63
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-9 610 844,36	-9 610 844,36	-3 458 792,94	-3 458 792,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-9 610 844,36	-9 610 844,36	-3 458 792,94	-3 458 792,94
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 015 048,86	10 015 048,86	4 570 838,09	4 570 838,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	404 204,50	404 204,50	1 112 045,15	1 112 045,15

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

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

W I kwartale 2023 r. w stosunku do I kwartału 2022 r. Emitent zanotował spadek przychodów o 57%, a wartość przychodów wyniosła 6,5 mln zł. W raportowanym okresie została poniesiona strata netto na poziomie 0,1 mln zł.

Do istotnych czynników mających wpływ na wynik w I kwartale 2023 r. można zaliczyć:

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

W I kwartale 2023 r. Emitent koncentrował się na skoordynowaniu działalności swoich spółek portfelowych oraz rozwoju projektu LuON.

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

Jednocześnie kontynuowano działania mające na celu kolejne inwestycje kapitałowe rozszerzające ofertę grupy o produkty i usługi komplementarne w stosunku do obecnej oferty, w tym w szczególności produkty budowlane Smart Home.

Istotne czynniki ryzyka związane z działalnością grupy kapitałowej:

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

12. Opis organizacji grupy kapitałowej

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

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

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

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

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

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

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

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

13. Oświadczenie Zarządu

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

14. Dane teleadresowe Spółki

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

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

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

REGON: 142193055
NIP: 7010219301
KRS: 0000531766