

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS	
NIP 8 9 4 3 0 1 8 6 1 5	KRS 0 0 0 0 3 8 0 4 6 8	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		20.10.2023		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01.01.2022	Data do	31.12.2022	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych				
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej			
	Nazwa (firma)			
	MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA			
	Siedziba			
	Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
	Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
	Przeważającym przedmiotem działalności Spółki dominującej zgodnie z jej statutem jest PKD 70.22.Z -pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.			

P_2	Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	MBF Inwestycje Kapitałowe sp. z o.o. 04-994 Warszawa ul. Bysławska 82 lok.415	
	Przedmiot działalności	
	64.99.Z POZOSTAŁA FINANSOWA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA, Z WYŁĄCZENIEM UBEZPIECZEŃ I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH Przedmiot pozostałej działalności przedsiębiorcy 66.22.Z DZIAŁALNOŚĆ AGENTÓW I BROKERÓW UBEZPIECZENIOWYCH 64.92.Z POZOSTAŁE FORMY UDZIELANIA KREDYTÓW 66.29.Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA UBEZPIECZENIA I FUNDUSZE EMERYTALNE 69.20.Z DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA; DORADZTWO PODATKOWE 74.90.Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ PROFESJONALNA, NAUKOWA I TECHNICZNA, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA 82.11.Z DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA ZWIĄZANA Z ADMINISTRACYJNĄ OBSŁUGĄ BIURA 70.22.Z POZOSTAŁE DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA 82.91.Z DZIAŁALNOŚĆ ŚWIADCZONA PRZEZ AGENCJE INKASA I BIURA KREDYTOWE 82.99.Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA PROWADZENIE DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	
	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	98,00 %
	Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym <i>(opcjonalnie)</i>	98,00 %
	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	
	Konsolidacja obejmuje jednostkę dominującą i dwie jednostki zależne opisane w powyższych punktach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	

P_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

3. Konsolidacja jednostki zależnej

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, czemu zwykle towarzyszy posiadanie większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny, czy Grupa kontroluje daną jednostkę uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejęcia nad nimi kontroli. Transakcje, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zwiększenie udziału w spółce zależnej, mające miejsce po objęciu kontroli przez podmiot dominujący, rozliczane jest poprzez rachunek zysków i strat. Kapitał własny prezentowany w sprawozdaniu skonsolidowanym obejmuje kapitały jednostki dominującej oraz części odpowiednich składników kapitału jednostek zależnych, odpowiadającą udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych na dzień bilansowy. Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym prezentuje się w pozycji B skonsolidowanego bilansu –Kapitały mniejszości.

P_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane *(opcjonalnie)*

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) *(opcjonalnie)*

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy

%

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

%

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

MBF Financial Advisory SRL (Rumunia)

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Sprawozdanie spółki MBF Financial Advisory SRL zostało wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego z powodu znikomej skali działalności spółki oraz nieistotnego wpływu danych tej spółki na dane skonsolidowane zgodnie z Art. 57 ustawy o rachunkowości "Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przy czym może mieć to zastosowanie w wyjątkowych przypadkach, które zostaną odpowiednio udokumentowane"

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

50,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

P_6	Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	Czas trwania jednostki powiązanej	
	Data od Data do	
P_7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	Data od	Data do
	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (<i>opcjonalnie</i>)	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
	Data od	

P_8	Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
P_9	Założenie kontynuacji działalności Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości ☒ tak ☐ nie Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności ☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności
P_10	Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie) Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ tak ☐ nie Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity, Dz. U. z 2018 r., poz. 395 poz. zm.). Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów /akcji jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

-wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

-środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2000r. Nr.54 poz.654 z późniejszymi zmianami)

Omówienie dokonywania amortyzacji

-środki trwałe o wartości nabycia poniżej 10 000,00 złotych netto są amortyzowane jednorazowo

Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega zgodnie z zasadami ustalonymi dla jednostki dominującej, według następującego schematu księgowego.

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji -zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Koszty w spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym z użyciem kont zespołu „4”, a co za tym idzie rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega zgodnie z zasadami ustalonymi dla jednostki dominującej, według następującego schematu księgowego.

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji -zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Koszty w spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym z użyciem kont zespołu „4”, a co za tym idzie rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Szczegóły w Informacji Dodatkowej.

P_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie dokonano zmian.

P_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Art. 57. [Wyłączenia z konsolidacji]

1. Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli:

- 1) udziały tej jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie, z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w terminie jednego roku od dnia ich nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie;
- 2) występują poważne długoterminowe ograniczenia w sprawowaniu kontroli nad jednostką, które wyłączają swobodne dysponowanie jej aktywami netto, w tym wypracowanym przez tę jednostkę zyskiem netto, lub które wyłączają sprawowanie kontroli nad organami kierującymi tą jednostką;
- 3) bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przy czym może mieć to zastosowanie w wyjątkowych przypadkach, które zostaną odpowiednio udokumentowane.

2. Termin, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, nie dotyczy alternatywnych spółek inwestycyjnych w rozumieniu przepisów o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w tym uprawnionych do posługiwania się nazwą "EuVECA" albo "EuSEF".

W celu sporządzenia "Wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego" zgodnie ze strukturami logicznymi Ministerstwa Finansów, w zależności od potrzeb danej jednostki dominującej, w Programie DRUKI Gofin wprowadziliśmy druk "Dodatkowe elementy wprowadzenia do sprawozdania". Druk ten zawiera dodatkowe załączniki (wymienione w liście zamieszczonej po lewej stronie), które można dodawać (wielokrotnie) poprzez kliknięcie znaku " + " przy wybranym załączniku.

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Ozone Sport sp. z o.o. 05-420 Józefów, ul. Tadeusza 4 lok. 1

Przedmiot działalności

47, 19, Z, POZOSTAŁA SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA W NIEWYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
14, 19, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁEJ ODZIEŻY I DODATKÓW DO ODZIEŻY
14, 39, Z, PRODUKCJA POZOSTAŁEJ ODZIEŻY DZIANEJ
47, 6, , SPRZEDAŻ DETALICZNA WYROBÓW ZWIĄZANYCH Z KULTURĄ I REKREACJĄ PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
47, 8, , SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA NA STRAGANACH I TARGOWISKACH
47, 5, , SPRZEDAŻ DETALICZNA ARTYKUŁÓW UŻYTKU DOMOWEGO PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
47, 9, , SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA POZA SIECIĄ SKLEPOWĄ, STRAGANAMI I TARGOWISKAMI
47, 7, , SPRZEDAŻ DETALICZNA POZOSTAŁYCH WYROBÓW PROWADZONA W WYSPECJALIZOWANYCH SKLEPACH
96, 0, , POZOSTAŁA INDYWIDUALNA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

95,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (opcjonalnie)

95,00 %

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Konsolidacja obejmuje jednostkę dominującą i dwie jednostki zależne opisane w powyższych punktach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

SKONSOLIDOWANY
BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	1 581 740,84	1 659 652,98	A	Kapitał (fundusz) własny	3 468 026,01	6 632 888,56
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	7 500 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	476 795,75	476 795,75
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1	Wartość firmy - jednostki zależne				– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	2 141,64	5 812,98	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 343 907,19	-714 330,02
1	Środki trwałe	2 141,64	5 812,98	VII	Zysk (strata) netto	-3 164 862,55	-629 577,17
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			B	Kapitały mniejszości	21 037,38	33 286,47
c)	urządzenia techniczne i maszyny			C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	2 505,32	12 526,58
d)	środki transportu	2 141,64	5 812,98	I	Ujemna wartość - jednostki zależne	2 505,32	12 526,58
e)	inne środki trwałe			II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie			D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 460 094,15	2 302 855,18
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	55 058,36	3 563,03
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 469,07	3 563,03
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 589,29	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa	4 589,29	
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
V	Inwestycje długoterminowe	1 579 599,20	1 625 750,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 579 599,20	1 625 750,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	225 620,00	1 369 900,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje	225 620,00	1 369 900,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 405 035,79	2 299 292,15
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 353 979,20	255 850,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	1 353 979,20	255 850,00		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje				– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 405 035,79	2 299 292,15
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	350 366,20	240 967,50
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	28 090,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		28 090,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	420 668,91	1 064 705,46
B	Aktywa obrotowe	3 200 974,60	7 152 956,39		– do 12 miesięcy	420 668,91	1 064 705,46
I	Zapasy	145 689,70	397 154,60		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		420 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku			f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90 216,63	72 079,27
4	Towary	145 689,70	397 154,60	h)	z tytułu wynagrodzeń	6 906,07	3 569,19
5	Zaliczki na dostawy i usługi			i)	inne	536 877,98	497 970,73
II	Należności krótkoterminowe	1 330 904,36	2 992 198,55	4	Fundusze specjalne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe		
b)	inne				– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	1 330 904,36	2 992 198,55			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 217 783,17	2 380 134,39			
	– do 12 miesięcy	1 217 783,17	2 380 134,39			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	51 563,52	212 528,47			
c)	inne	61 557,67	399 535,69			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 718 528,04	3 759 078,76			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 093 660,88	3 134 211,60			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	188 146,15	636 588,38			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	188 146,15	636 588,38			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	741 015,98	2 221 401,96			
	– udziały lub akcje	425 216,50	1 892 261,70			
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	315 799,48	329 140,26			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 498,75	276 221,26			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	164 498,75	276 221,26			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	624 867,16	624 867,16			
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 852,50	4 524,48			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne	168 947,42	168 947,42			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 951 662,86	8 981 556,79		PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	4 951 662,86 8 981 556,79

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2022-31.12.2022	rok poprzedni 01.01.2021-31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	136 852,11	1 506 564,96
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	1 592,00	6 972,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 565,50	1 437 474,58
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	58 286,61	69 090,38
B	Koszty działalności operacyjnej	746 523,49	1 739 785,65
I	Amortyzacja	3 671,34	3 671,36
II	Zużycie materiałów i energii	53 465,05	90 977,81
III	Usługi obce	304 385,27	1 433 449,69
IV	Podatki i opłaty, w tym:	816,06	59 510,69
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	54 189,10	65 671,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 761,61	18 890,64
	– emerytalne		6 700,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	64 777,82	9 834,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255 457,24	57 780,34
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-609 671,38	-233 220,69
D	Pozostałe przychody operacyjne	419 613,13	5 919,08
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	419 613,13	5 919,08
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 592 547,58	281 187,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 592 547,58	281 187,98
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 782 605,83	-508 489,59
G	Przychody finansowe	11 820,35	68 286,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	238,00	14 587,04
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		45 099,32
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	11 582,35	8 600,00
H	Koszty finansowe	1 338 230,38	217 012,07
I	Odsetki, w tym:	18 030,38	61 534,08
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 320 200,00	140 313,66
IV	Inne		15 164,33

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	-3 109 015,86	-657 215,30
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	10 021,26	7 515,94
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	10 021,26	7 515,94
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-3 098 994,60	-649 699,36
O	Podatek dochodowy	78 117,04	-12 861,97
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości	-12 249,09	-7 260,22
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	-3 164 862,55	-629 577,17

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 01.01.2022-31.12.2022	rok poprzedni 01.01.2021-31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 632 888,56	6 902 883,80
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 632 888,56	6 902 883,80
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,00	7 000 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		500 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		500 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		500 000,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 500 000,00	7 500 000,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	476 795,75	446 795,75
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		30 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		30 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		30 000,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	476 795,75	476 795,75
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Różnice kursowe z przeliczenia		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-714 330,03	-110 931,57
	- korekty błędów		-170 418,07
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-714 330,03	-281 349,64
	a) zwiększenie (z tytułu)	-629 577,17	-432 980,38
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	629 577,17	432 980,38
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 343 907,20	-714 330,02
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 343 907,20	-714 330,02
9.	Wynik netto	-3 164 862,54	-629 577,17
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-3 164 862,54	-629 577,17
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 468 026,01	6 632 888,56
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 468 026,01	6 632 888,56

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022
 (metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		01.01.2022-31.12.2022	01.01.2021-31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-3 164 862,55	-629 577,17
II.	Korekty razem	2 961 771,72	17 136,50
1.	Zyski (straty) mniejszości	-12 249,09	-7 260,22
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	3 671,34	3 671,36
4.	Odpisy wartości firmy	-10 021,26	-7 515,95
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 792,38	46 947,04
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 975 217,01	95 214,34
9.	Zmiana stanu rezerw	51 495,33	3 563,03
10.	Zmiana stanu zapasów	251 464,90	31 356,42
11.	Zmiana stanu należności	1 661 294,19	-134 241,47
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 003 655,06	13 936,43
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 761,98	-28 534,48
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-203 090,83	-612 440,67
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	382 210,62
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	183 939,32
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	183 939,32
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	183 939,32
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	198 271,30
II.	Wydatki	0,00	1 916 899,82
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	1 361 062,66
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	1 361 062,66
	- nabycie aktywów finansowych		696 729,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		664 333,66
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		555 837,16
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-1 534 689,20
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	91 612,18	530 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		530 000,00

2.	Kredyty i pożyczki	91 612,18	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	-243,86	139 699,88
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spląty kredytów i pożyczek		139 692,28
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	-243,86	7,60
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	91 856,04	390 300,12
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-111 234,79	-1 756 829,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-111 722,51	-1 756 829,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	276 221,26	2 033 051,01
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	164 986,47	276 221,26
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Nazwa (firma)
MBF GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

informacja dodatkowa

MBF Group S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą oraz Grupę Kapitałową

1. 1 Nazwa jednostki dominującej

MBF Group S.A.

1. 2 Siedziba jednostki dominującej

Ul. Bysławska 82, 04-994 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Właściwy sąd

rejestrowy

Data: 10.03.2011

Numer rejestru: 0000380468

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności jednostki dominującej lub znaczącego inwestora

Przedmiotem działalności jednostki dominującej zgodnie z jej umową jest między innymi:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i

Jednostka dominująca została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MBF Group S.A. oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

1. 7 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Ze skonsolidowanego sprawozdania Finansowego wyłączono spółkę MBF Financial Advisory SRL (Rumunia) na podstawie Art. 58 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

1. 8 Istotne zmiany w składzie Grupy Kapitałowej

Nie dotyczy.

1. 8 Szczegółowe informacje dotyczące sprawozdań finansowych jednostek powiązanych sporządzonych po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych zostały sporządzone po połączeniu spółek. Połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów.

2. Znaczące zasady rachunkowości

NIE DOTYCZY

MBF Group S.A.
Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

4. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej		Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2022	Udział w całkowitej liczbie głosów	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
1.	MBF Inwestycje Sp. z o.o.	Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jest działalność inwestycyjna na polskim rynku kapitałowym w tym udział w ofertach niepublicznych emisji akcji (Pre-IPO), a także ofertach pierwotnych (IPO) oraz wtórnych (SPO). Firma analizuje otrzymywane oferty inwestycji, które pochodzą od polskich biur maklerskich oraz innych firm inwestycyjnych, które mają zgodę na taką działalność ze strony Komisji Nadzoru Finansowego. Horyzont inwestycyjny podmiotu waha się od kilku dni i tygodni w przypadku zakupu akcji na rynku alternatywnym lub regulowanych, poprzez kilka kwartałów dla ofert publicznych i prywatnych, po kilka lat dla projektów inwestycyjnych we wczesnym etapie rozwoju (często jeszcze na etapie spółki osobowej lub spółki z ograniczoną odpowiedzialnością). Spółka zależna przejęła także od spółki dominującej MBF Group SA wszelką działalność związaną z handlem algorytmicznym na własny rachunek. Krótkoterminowa działalność inwestycyjna została wyłączona spod bieżącej działalności operacyjnej Emitenta i przekazana do spółki celowej.	98,00	98,00	Jednostka zależna
2.	OZONE Sport Sp. z o.o.	Podstawowym przedmiotem działalności spółki pod firmą Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie jest obrót detaliczny i półhurtowy asortymentem z zakresu ochrony osobistej i ochrony zdrowia. Głównym kanałem sprzedaży jest internetowy sklep pod adresem: www.ozonemask.pl . Oferowane przez Ozone Sport maski przeciwpylowe i antywirusowe wyróżnia wysoka jakość wykonania, funkcjonalność, wygoda oraz modny design. Elastyczne zapięcia, haczyki, regulowany nosek pozwalają dokładnie dopasować maskę antysmogową do kształtu twarzy i obwodu głowy oraz zapobiegają jej zsuwaniu – maski dla dzieci mają mniejszy rozmiar. Maską antysmogową do codziennego użytku marki Ozone Sport to gwarancja bezpieczniejszego oddychania w innowacyjnym wydaniu, każdy produkt jest wielokrotnego użytku. Nasz sklep internetowy zapewnia szeroki wybór wzorów masek antysmogowych, antywirusowych, jednorazowych, reklamowych z nadrukiem oraz filtrów do masek.	95,00	95,00	Jednostka zależna

Czas trwania Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Okresy sprawozdawcze poszczególnych spółek Grupy Kapitałowej są takie same, a ich rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Jednostki, których dane nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie spółki MBF Financial Advisory SRL zostało wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego z powodu znikomej skali działalności spółki oraz nieistotnego wpływu danych tej spółki na dane skonsolidowane.

5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto	
31.12.2021	276 421,02
Zwiększenia	-
Nabycie	
Zwiększenia z tyt. leasingu	
Przemieszczenia wewnętrzne	
Inne - z tytułu objęcia konsolidacją	
Zmniejszenia	-
Rozchód	
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	
Przemieszczenia wewnętrzne	
Inne	
31.12.2022	276 421,02
Umorzenie i aktualizacja wartości	
31.12.2021	(276 421,02)
Zwiększenia	-
Amortyzacja	
Przemieszczenia wewnętrzne	
Odpisy aktualizujące	
Inne - z tytułu objęcia konsolidacją	
Zmniejszenia	-
Rozchód	
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	
Przemieszczenia wewnętrzne	
Aktualizacja wartości	
Inne	
31.12.2022	(276 421,02)
Wartość netto	
31.12.2021	-
31.12.2022	-

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

2. 1 Jednostki zależne

	Wartość brutto				Wartość netto	
	31.12.2021	Zwiększenia	Nabycie	Pozostałe	31.12.2022	23.11.2021 31.12.2022
<i>MBF Inwestycje Sp. z o.o.</i>	1 150,00	-	-	-	1 150,00	- -
Razem	1 150,00	-	-	-	1 150,00	- -

	Wartość brutto				Wartość netto	
	31.12.2021	Zwiększenia	Amortyzacja	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	31.12.2022	
Odpisy wartości firmy						
<i>MBF Inwestycje Sp. z o.o.</i>	(1 150,00)	-	-	-	(1 150,00)	
Razem	(1 150,00)	-	-	-	(1 150,00)	

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych. W wyniku przeprowadzonej oceny dla każdej transakcji opisanej poniżej, kapitał własny na dzień nabycia udziałów odpowiadał wartości godziwej aktywów netto. Grupa Kapitałowa amortyzuje wartość firmy przez okres 5 lat. Poprawność przyjętej stawki amortyzacji jest okresowo weryfikowania.

3. Ujemna wartość firmy

3. 1 Jednostki zależne

Wartość brutto	Wartość brutto				Wartość netto	
	31.12.2021	Zwiększenia	Pozostałe	...	31.12.2022	01.01.2022 31.12.2022
<i>Ozone Sport Sp. Z o.o.</i>	20 042,52	-	-	-	20 042,52	12 526,58 2 505,32
	20 042,52	-	-	-	20 042,52	12 526,58 2 505,32

Odpisy ujemnej wartości firmy	Wartość brutto				Wartość netto	
	31.12.2021	Zwiększenia	Rozliczenie ujemnej wartości firmy	Korekty z tytułu sprzedaży części udziałów	31.12.2022	
<i>Ozone Sport Sp. Z o.o.</i>	(7 515,94)	(10 021,26)	(10 021,26)	-	(17 537,20)	
	(7 515,94)	(10 021,26)	(10 021,26)	-	(17 537,20)	

Ujemna wartość firmy stanowi różnicę między wartością godziwą przejętych aktywów netto, a niższą od niej ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części. Wartość przejętych aktywów netto liczona jest jako aktywa ogółem zredukowane o zobowiązania. Ujemną wartość firmy odpisuje się przez okres 2 lat.

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Rzeczowe aktywa trwałe

4. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto				
31.12.2021	40 847,03	18 356,72	22 727,00	81 930,75
Zwiększenia	-	-	-	-
Nabycie				-
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie				-
Przemieszczenia wewnętrzne				-
Inne - z tytułu objęcia konsolidacją				-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Rozchód				-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji				-
Przyjęcie ze środków trwałych w budowie				-
Przemieszczenia wewnętrzne				-
Inne				-
31.12.2022	40 847,03	18 356,72	22 727,00	81 930,75
Umorzenie i aktualizacja wartości				
31.12.2021	(40 847,03)	(12 543,74)	(22 727,00)	(76 117,77)
Zwiększenia	-	(3 671,34)	-	(3 671,34)
Amortyzacja		(3 671,34)		(3 671,34)
Inne - z tytułu objęcia konsolidacją				-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Rozchód				-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji				-
Przemieszczenia wewnętrzne				-
Aktualizacja wartości				-
Inne				-
31.12.2021	(40 847,03)	(16 215,08)	(22 727,00)	(79 789,11)
Wartość netto				
31.12.2021	-	5 812,98	-	5 812,98
31.12.2022	-	2 141,64	-	2 141,64

4. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nie dotyczy

4. 3 Środki trwałe nieamortyzowane
Nie dotyczy

4. 4 Środki trwałe w budowie oraz środki trwałe na własne potrzeby
Nie dotyczy

5. Należności długoterminowe
Nie dotyczy

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
6. Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy.

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Krótkoterminowe udziały i akcje	Długoterminowe udziały i akcje	Krótkoterminowe pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
31.12.2021	1 892 261,70	1 625 750,00	965 728,64	624 867,16	6 688 206,70
Zwiększenia	-	1 274 049,20	-	-	1 579 599,20
				-	1 274 049,20
Przemieszczenia wewnętrzne		1 274 049,20		-	1 274 049,20
Udzielone pożyczki				-	-
Zmniejszenia	(1 467 045,20)	-	-	-	(1 467 045,20)
Sprzedaż				-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	-192 996,00			-	(192 996,00)
					Błąd - ta pozycja powinna się zerować
Przemieszczenia wewnętrzne	-1 274 049,20			-	-
Zmiana prezentacji	-	-		-	-
31.12.2022	425 216,50	2 899 799,20	965 728,64	624 867,16	4 915 611,50
Umorzenie i aktualizacja wartości					
31.12.2021	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	(1 320 200,00)	(461 783,01)	-	(1 781 983,01)
Odpisy aktualizujące		-1 320 200,00	-461 783,01	-	(1 781 983,01)
Inne				-	-
Zmniejszenia				-	-
Rozchód				-	-
Zmniejszenia z tyt. likwidacji				-	-
Przemieszczenia wewnętrzne				-	-
Aktualizacja wartości				-	-
Inne				-	-
31.12.2022	-	(1 320 200,00)	(461 783,01)	-	(1 781 983,01)
Wartość netto					
31.12.2021	1 892 261,70	1 625 750,00	965 728,64	624 867,16	5 108 607,50
31.12.2022	425 216,50	1 579 599,20	503 945,63	624 867,16	3 133 628,49

7. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie Dotyczy

8. Zapasy

Stan zapasów brutto

Stan zapasów netto

9. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie

Środki pieniężne na rachunkach

Inne środki pieniężne

środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

	31.12.2022	31.12.2021
Stan zapasów brutto	145 689,70	397 154,60
Stan zapasów netto	145 689,70	397 154,60
	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	156 263,44	188 429,41
Środki pieniężne na rachunkach	8 235,31	87 791,85
Inne środki pieniężne	-	-
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	164 498,75	276 221,26

MBF Group S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Należności krótkoterminowe**10. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	1 782 321,80	2 380 134,39
Odpis aktualizujący wartość należności	(564 538,63)	
Stan należności netto	<u>1 217 783,17</u>	<u>2 380 134,39</u>

10. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
1.01.2022	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(564 538,63)
Rozwiązanie	-	-	-
31.12.2022	-	-	(564 538,63)

MBF Group S.A
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Podatek dochodowy od osób prawnych
19. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		1.01.2022 - 31.12.2022		
Zysk brutto	podstawa prawna	(3 098 994,60)		
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
MBF inwestycje	16 ust. 1 pkt 26a ustawy CIT	(131 359,51)	-	(131 359,51) (131 360)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
			(opcjonalne)	(opcjonalne)
		-	-	-
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, stanowiące koszty lat poprzednich	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
			(opcjonalne)	(opcjonalne)
Różnice kursowe MBF group	art.15a ust 1 ustawy CIT	-	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
		1 767 927,33		1 767 927,33
Ozone	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT			1 865,6
MBF Inwestycje	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT			718 533,8
MBF Group	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT oraz 16 ust. 1 pkt 26a ustawy CIT			1 047 527,9
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
		13 319,22		13 319,22
MBF Inwestycje				323,2
MBF group	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT oraz 16 ust. 1 pkt 26a ustawy CIT			-
<i>Eliminacja rozrachunków 6k pozostałe różnice na podatku</i>				12 996
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
MBF Group		(7 048,00)		(7 048,00)
Wynik podatkowy grupy		(1 456 155,56)		-
Dochody do opodatkowania		(1 456 155,56)		
Straty podatkowe		-		
Inne zmiany podstawy opodatkowania:		-	-	-
Podstawa opodatkowania		(1 456 155,56)		
Podatek dochodowy		<u>131 054,00</u>		

MBF Group S.A
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Podatek dochodowy od osób prawnych
19. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		1.01.2022 - 31.12.2022		
Zysk brutto	podstawa prawna	(3 098 994,60)		
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
MBF inwestycje	16 ust. 1 pkt 26a ustawy CIT	(131 359,51)	-	(131 359,51) (131 360)
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
			(opcjonalne)	(opcjonalne)
		-	-	-
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, stanowiące koszty lat poprzednich	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
			(opcjonalne)	(opcjonalne)
Różnice kursowe MBF group	art.15a ust 1 ustawy CIT	-	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
		1 767 927,33		1 767 927,33
Ozone	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT			1 865,6
MBF Inwestycje	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT			718 533,8
MBF Group	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT oraz 16 ust. 1 pkt 26a ustawy CIT			1 047 527,9
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	podstawa prawna	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
		13 319,22		13 319,22
MBF Inwestycje				323,2
MBF group	art. 16 ust 1 pkt 28 ustawy CIT oraz 16 ust. 1 pkt 26a ustawy CIT			-
<i>Eliminacja rozrachunków 6k pozostałe różnice na podatku</i>				12 996
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
MBF Group		(7 048,00)		(7 048,00)
Wynik podatkowy grupy		(1 456 155,56)		-
Dochody do opodatkowania		(1 456 155,56)		
Straty podatkowe		-		
Inne zmiany podstawy opodatkowania:		-	-	-
Podstawa opodatkowania		(1 456 155,56)		
Podatek dochodowy		<u>131 054,00</u>		

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Podatek dochodowy od osób prawnych

19. 1 Odroczony podatek dochodowy

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
Odsetki naliczone	-	27 456,00
Ujemne różnice kursowe od zobowiązań	-	634,00
	-	28 090,00
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	-	586 437,71
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	(586 437,71)
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	-	-
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2020	-	-
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa 2021	-	-
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	-	-
Strata podatkowa ogółem	-	-

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	28 090,00
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku odroczonego	-	28 090,00
Dodatknie różnice przejściowe:		
Koszty niezapłaconych FV	46 103,00	
Niewypłacone wynagrodzenia	621,00	
Ujemna wartość firmy z konsolidacji	3 332,05	1 428,00
Należności z tytułu odsetek		2 135,03
Rezerwy krótkoterminowe	413,00	
	50 469,05	3 563,03
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 469,05	3 563,03
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	28 090,00
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 469,05	3 563,03
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(74 996,02)	
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	-	
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	(74 996,02)	
19. 2 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych		
	1.01.2022	
	- 31.12.2022	
Podatek dochodowy bieżący	(3 121,02)	
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	(74 996,02)	
	(78 117,04)	

MBF Group S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**20. 1 Strata z działalności inwestycyjnej**

	1.01.2022	1.01.2021
	- 31.12.2022	- 31.12.2021
(Zysk)/Strata ze zbycia inwestycji		(45 099,32)
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	1 975 217,01	140 313,66
	<u>1 975 217,01</u>	<u>95 214,34</u>

20. 2 Zmiana stanu rezerw

	1.01.2022	1.01.2021
	- 31.12.2022	- 31.12.2021
Zmiane stanu bilansową rezerw	51 495,33	3 563,03
	<u>51 495,33</u>	<u>3 563,03</u>

20. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	1.01.2022	1.01.2021
	- 31.12.2022	- 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(1 003 655,06)	103 175,56
Korekta z tytułu nabycia jednostki zależnej		(89 239,14)
	<u>(1 003 655,06)</u>	<u>13 936,42</u>

20. 3 Zmiana stanu należności krótkoterminowych

	1.01.2022	1.01.2021
	- 31.12.2022	- 31.12.2021
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	1 661 294,19	(136 601,33)
Korekta z tytułu nabycia jednostki zależnej		2 359,86
	<u>1 661 294,19</u>	<u>(134 241,47)</u>

20. 4 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

	1.01.2022	1.01.2021
	- 31.12.2022	- 31.12.2021
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 761,98	(16 007,90)
Korekta z tytułu nabycia jednostki zależnej		(12 526,58)
	<u>26 761,98</u>	<u>(28 534,48)</u>

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi przeprowadzone są na warunkach rynkowych.

21. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Pożyczki udzielone	Pożyczki otrzymane	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług
osoba fizyczna 1	178 000,00	105 330,77	10 233,82	-
osoba fizyczna 2	15 625,51		-	-
	193 625,51	105 330,77	10 233,82	-

21. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

Nie dotyczy.

22. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy administracyjni	1,00
	1,00

23. Wynagrodzenia, emerytury oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej

Wynagrodzenia, włączenie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej (podane kwoty to koszt całkowity Spółki):

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Organy zarządzające	(63 950,71)	(84 561,72)
	<u>(63 950,71)</u>	<u>(84 561,72)</u>

24. Wynagrodzenie netto firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>1.01.2022</u>	<u>1.01.2021</u>
	<u>- 31.12.2022</u>	<u>- 31.12.2021</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	35 000,00	8 000,00

MBF Group S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 6 lutego 2023 roku Emitent podpisał Umowę ramową o współpracy, zachowaniu poufności i nieujawnianiu informacji ze spółką Area Group D.O.O. z siedzibą w Herceg Novi w Czarnogórze. Umowa określa ramowe zasady funkcjonowania i współpracy między Stronami, gdzie wspólnym celem jest kontraktowanie oraz import węgla kamiennego na rzecz Spółki z kopalni oraz od kontrahentów mających swoją siedzibę na terenie Bośni i Hercegowiny, Czarnogóry oraz Serbii. Przedmiotem Umowy jest uregulowanie wzajemnych praw i obowiązków Stron. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Ponadto Strony ustaliły, że wynagrodzenie lub należna prowizja z tytułu realizacji wzmiankowanej Umowy i finalizacji poszczególnych transakcji oraz przedsięwzięć może być wypłacana na podstawie odrębnych ustaleń w oparciu o realizowane dostawy węgla. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, iż w związku z poczynionymi ustaleniami z kontrahentem Zarząd Spółka nie wyklucza powołania spółki celowej z siedzibą na terenie Czarnogóry lub Bośni i Hercegowiny, która zajęłaby się dbaniem o interesy Emitenta i bieżące kontrolowanie realizacji dostaw. Powołanie takiej spółki nastąpi wspólnie i w porozumieniu z Area Group D.O.O., który to podmiot zobowiązał się do podjęcia jak najszybszych prac związanych z doprowadzeniem do podpisania kontraktów z podmiotami spełniającymi wymagania Emitenta w zakresie dostaw (cena surowca, cena transportu, logistyka, czas realizacji). Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że w związku z zawartą Umową udzielono w dn. 6 lutego 2023 roku osobistego pełnomocnictwa zarządowi spółki Area Group D.O.O. do działania w imieniu MBF Group SA m.in. w zakresie prowadzenia rozmów, negocjowania i ustalanie treści umów handlowych w zakresie obrotu, kupna i sprzedaży towarów, w tym w szczególności, lecz nie wyłącznie węgla kamiennego. Zgodnie z otrzymanymi informacjami kontrahent przystąpił do natychmiastowej realizacji przedmiotu Umowy oraz pertraktacji w celu powiększenia zasobów Emitenta.

W wyniku kilkudniowej wizyty w państwach leżących na terenie Bałkanów zarządzający Spółką odbyli szereg roboczych spotkań i wizyt - zarówno z podmiotami, z którymi już współpracę nawiązano, jak i zupełnie nowymi. W przypadku tych pierwszych, z uwagi na ich bieżące zobowiązania, podpisane kontrakty i ogólną sytuację na rynku węgla, nie złożono nam gwarancji, które umożliwiłyby natychmiastowe powiększenia dostaw z kopalni z siedzibami w Bośni i Hercegowinie (w kontekście zapotrzebowania jakie obecnie Spółka posiada). Niezależnie od powyższego Emitent został zaproszony na rozmowy już w maju bieżącego roku, gdzie po pierwszych odbiorach Spółka miałaby szansę na wpisanie na listę tzw. kluczowych odbiorców, co wiązałoby się automatycznie ze zwiększeniem przydziału oraz wskazuje na chęć kontynuowania współpracy.

W trakcie prowadzonych rozmów z podmiotami z branży surowcowej i wydobywczej, udało nam się pozyskać bezpośrednie kontakty do innych podmiotów wydobywczych

i dysponujących węglem o zbliżonych do wymaganych przez Emitenta parametrach i cenie. Jest to bez wątpienia dodatkowa korzyść, bo pomoże nam na bieżąco monitorować sytuację i prowadzić dalsze negocjacje w celu uzyskania większych dostaw. Co istotne na terenie Bałkanów znajdują się znaczące zasoby, a surowiec z tego regionu jest zazwyczaj klasyfikowany jako węgiel kamienny lub brunatny, zaś jego jakość jest zróżnicowana w zależności od konkretnej kopalni i pokładu. Przedmiotem ewentualnej kontraktacji będzie zawsze surowiec odpowiadający podpisanym przez Emitenta kontraktom na dostawy.

Jednocześnie w związku z przekazaniem przez naszych lokalnych partnerów pozytywnej rekomendacji odnośnie Spółki i zawartym przez Emitenta kontraktem, w dniu 6 lutego 2023 roku podpisano umowę ramową o współpracy w zakresie doradztwa i organizacji importu węgla z obszaru Bałkanów (zgodnie z informacją przekazaną Raportem bieżącym ESPI 6/2023 z dnia 7 lutego 2023 roku). Umowa zawarta ze spółką Area Group D.O.O. z siedzibą w Czarnogórze gwarantuje Emitentowi możliwość zdywersyfikowania miejsca zakupu i odbioru surowca, a jednocześnie umożliwia działanie i reprezentowanie Spółki przez osoby związane z tym regionem i znające jego otoczenie biznesowe i gospodarcze. Zgodnie z powziętym zobowiązaniem zarząd spółki Area Group D.O.O. niezwłocznie przystąpi do prac związanych z podjęciem rozmów i negocjacji w naszym imieniu.

W dn. 31 marca 2023 roku zawarł umowę sprzedaży 2.400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki pod firmą Luxury Trade Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku ("Umowa"). W wyniku zawarcia wzmiankowanej Umowy Emitent zbył łącznie 2400 (dwa tysiące czterysta) udziałów spółki Luxury Trade Sp. z o.o., które stanowią 100% w kapitale zakładowym i uprawniają do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników spółki. Udziały sprzedano za łączną cenę w kwocie 84.000 zł (osiemdziesiąt cztery tysiące złotych). Zbycie udziałów związane jest z prowadzonymi rozmowami w związku ze sprzedażą zorganizowanej części przedsiębiorstwa, o czym Spółka informowała Raportami Bieżącymi ESPI nr 21/2022 z dn. 27 października 2022 roku oraz nr 24/2022 z dn. 5 grudnia 2022 roku.

W dniu 28 kwietnia 2023 r. Emitent podpisał Umowę ramową o współpracy i zachowania poufności ("Umowa"). Umowa została zawarta z firmą Regul Oil_Gas DMCC z siedzibą w Dubaju, Zjednoczone Emiraty Arabskie (registration number DMCC194955). Emitent informuje, że Umowa określa ramowe zasady funkcjonowania i współpracy między Stronami, gdzie wspólnym celem jest kontraktowanie, pośrednictwo i fizyczne dostawy Spółkę na rzecz Regul Oil_Gas DMCC paliw płynnych (w tym w szczególności oleju napędowego EN590 i paliwa lotniczego JET A1). Strony ustaliły, że wynagrodzenie lub należna prowizja z tytułu realizacji wzmiankowanej Umowy i finalizacji poszczególnych transakcji oraz przedsięwzięć może być wypłacana na podstawie odrębnych ustaleń w drodze negocjacji. Każdej ze stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem 1-miesięcznego okresu wypowiedzenia ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

W dn. 17 maja 2023 roku zawarto strategiczną umowę ramową o współpracy inwestycyjnej, handlowej oraz zaufania poufności z funduszem kapitałowym pod nazwą Al-Ali Holdings z siedzibą w Dubaju, Emarat Atrium Building, Sheikh Zayed

Road, Zjednoczone Emiraty Arabskie ("Umowa"). Umowa określa ramy działania i współpracy między Stronami, a jej celem jest ustalenie wzajemnych praw i obowiązków Stron w celu uregulowania stosunków między nimi. Fundusz Al-Ali Holdings to grupa międzynarodowych przedsiębiorstw, które obecne są na rynku od ponad 25 lat i działają w obszarze inwestycji oraz obrotu i handlu produktami rolnymi i spożywczymi oraz paliwami, metalami i zaawansowanymi technologiami. Misją Al Ali Holdings jest współpraca z partnerami biznesowymi, w celu realizacji wspólnych projektów przynoszących korzyści, wiedzę i zysk zaangażowanym podmiotom.

Umowa o współpracy, w części dotyczącej handlu i obrotu towarami, określa, że wspólnym celem jest prowadzenie działalności zarobkowej w zakresie kontraktowania i dostaw paliw płynnych, produktów chemicznych, spożywczych i rolnych (przy czym strony nie wykluczają rozszerzenia katalogu towarów, które mogą być przedmiotem obrotu). W przypadku dostaw towarów realizowanych przez MBF Group SA, Fundusz będzie mógł pełnić funkcję "dawcy kapitału" (np. jako sponsor lub powiernik w ramach udostępnionych środków pieniężnych) w celu sfinansowania transakcji. Umowa o współpracy, w części dotyczącej inwestycji, określa, iż Strony będą prowadziły wspólne projekty inwestycyjne na terytorium Polski. Pełne zabezpieczenie finansowania wspólnych projektów inwestycyjnych lub proces przejęcia działającego biznesu będzie zagwarantowane od strony kapitałowej przez Al-Ali Holdings. Obowiązkiem Emitenta jest przygotowanie, weryfikacja i pełna obsługa doradcza oraz uczestniczenie w projektach w roli koinwestora. Przygotowane przez Emitenta projekty inwestycyjne i biznesowe będą mogły być realizowane także poza granicami Polski, jeśli strony zaakceptują ich potencjał biznesowy, szacowane zyski i rentowność.

Zarząd Emitenta informuje, że na mocy prowadzonych rozmów doszło także do kluczowego, a z punktu widzenia finansów Spółki strategicznego, porozumienia w zakresie środków jakimi Strony będą mogły dysponować przy zawieraniu transakcji handlowych oraz inwestycyjnych. Na mocy postanowień Umowy Partner zadeklarował i zobowiązał się, że na moment jej podpisania do dyspozycji Stron będzie budżet w wysokości \$60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) dolarów amerykańskich. Środki pieniężne zostaną w całości udostępnione przez Al-Ali Holdings. W szczególnych przypadkach budżet zaakceptowanego projektu inwestycyjnego może zostać powiększony, a do inwestycji lub przejęcia będą mogły przystąpić inne podmioty powiązane z Funduszem. Ponadto kontrahent oświadczył, że w razie takiego wymogu udzieli spółce MBF Group SA pełnego pełnomocnictwa do reprezentowania interesów Al-Ali Holdings podczas rozmów i negocjacji, w celu działania we wspólnym interesie Stron.

Końcowym ustaleniem przedmiotu zawartej Umowy jest deklaracja kontrahenta, iż w przypadku sukcesu wspólnych przedsięwzięć gospodarczych lub skutecznej realizacji przejęcia przedsiębiorstwa, Fundusz nie wyklucza bezpośredniej inwestycji w akcje Emitenta z zamiarem inwestycji jako akcjonariusz większościowy. W takim wypadku inwestycja w Spółkę nastąpiłaby na podstawie podwyższenia kapitału zakładowego skierowanego wyłącznie do funduszu Al-Ali Holdings. Zarząd Emitenta uważa, że zawarcie ww. strategicznej umowy ramowej o współpracy inwestycyjnej i handlowej jest jednym z najważniejszych zdarzeń w dotychczasowej działalności Spółki. Otrzymuje ona gwarancję dostępu do ogromnych, z punktu widzenia Emitenta,

środków finansowych w kwocie co najmniej \$60.000.000 (sześćdziesiąt milionów) dolarów amerykańskich na prowadzenie wspólnych projektów handlowych i inwestycyjnych. Dzięki takiemu wsparciu Spółka razem ze swoim partnerem finansowym będzie miała możliwość przeprowadzania transakcji handlowych o bardzo dużym wolumenie jako kupiec i sprzedawca, a nie tylko pośrednik lub broker. Dzięki zawarciu Umowy Spółka będzie miała możliwość zrealizować ambitne plany rozwoju i wzmocnić pozycję na rynku inwestycyjnym oraz w handlu i pośrednictwie, w tym bezpośredniego zakupu i sprzedaży, gdzie można osiągnąć najwyższy zwrot z kapitału.

Dodatkowo w ocenie Zarządu Spółki partnerstwo strategiczne z funduszem Al-Ali Holdings pozwoli Emitentowi na wykorzystanie wiedzy i zasobów funduszu, umożliwiając firmie dostęp do nowych rynków, technologii i możliwości inwestycyjnych. Współpraca ta umocni również pozycję MBF Group SA na rynku krajowym i zwiększy jej przewagę konkurencyjną. Umowa umożliwi rozwój działalności Emitenta poprzez dostarczenie kapitału i innych niezbędnych zasobów potrzebnych do wsparcia wzrostu. Zarząd szacuje, że wspólne inwestycje i handel umożliwią Spółce poszerzenie bazy klientów i źródeł przychodów, co ostatecznie doprowadzi do skokowego zwiększenia przychodów i zyskowności firmy.

W dn. 19 maja 2023 roku zawarto z Al-Ali Holdings porozumienie w sprawie nabycia większościowego (kontrolnego) pakietu udziałów w spółce o nowatorskim profilu działania w dziedzinie elektromobilności ("Projekt"). Projekt został zainicjowany i przygotowany przez Emitenta i przekazany do wyłącznej wiedzy i dyspozycji Al-Ali Holdings. Przedmiotowy Projekt dotyczy przedsiębiorstwa, które rozpoczęło produkcję konkurencyjnych autobusów elektrycznych własnej konstrukcji i prowadzi dalsze prace rozwojowe w celu doskonalenia produktu (w tym wykorzystanie napędu wodorowego). Autobusy były prezentowane na targach branżowych i uzyskały wysokie oceny, co przełożyło się na zamówienia i dostawy do kilku miast Polski. Wyprodukowane autobusy znajdują się w eksploatacji i są wysoko oceniane przez użytkowników. Firma posiada portfel zamówień pokrywający pełne zdolności produkcyjne. Potencjalna wycena przedsiębiorstwa i przygotowanie do sprzedaży 100% udziałów będzie wykonana przez renomowaną międzynarodową korporację audytorską, z którą kadra zarządzająca Emitenta posiada relacje zawodowe. Projekt został skierowany do Al-Ali Holdings z uwagi na fakt, iż gwarantuje on odpowiednie gwarancje i zaplecze finansowe natomiast Emitent posiada stosowne kompetencje i możliwości by podjąć się roli organizatora procesu negocjacji w zakresie przejęcia przedsiębiorstwa oraz dalszej doradczej obsługi przygotowania transakcji i obsługi posprzedażowej.

W dn. 23 maja 2023 roku zawarto z Al-Ali Holdings porozumienie w sprawie organizacji indywidualnej misji gospodarczej Emitenta w Dubaju w Zjednoczonych Emiratach Arabskich. Misja gospodarcza odbędzie się na przełomie maja i czerwca bieżącego roku. W ramach wzajemnych ustaleń uzgodniono, że w przedstawiciele Emitenta odbędą indywidualne spotkania biznesowe i bilateralne, wezmą udział w targach handlowych oraz zaprezentują swoją ofertę współpracy odnośnie przedmiotu działalności Spółki. Fundusz Al-Ali Holdings będzie organizatorem odpowiedzialnym za kompleksową obsługę, przygotowanie materiałów promocyjnych Spółki oraz

organizację spotkań (w tym m.in. z takimi partnerami jak fundacja Hilary Clinton Foundation).

Celem Zarządu Emitenta będzie zachęta do współpracy w ramach działalności handlowej Spółki z naciskiem na pełne finansowanie zawartych kontraktów handlowych (olej napędowy, węgiel, oleje spożywcze i in.). Potencjalna współpraca z funduszami inwestycyjnymi umożliwi pozyskanie dodatkowych środków finansowych, które mogą być przeznaczone na ekspansję rynkową oraz zwiększenie udziału w rynku (w szczególności w kontekście własnego finansowania zawartych już kontraktów na handel i dostawy towarów, o których Emitent informował w Raportach Bieżących ESPI). W ramach wzmiankowanej misji gospodarczej celem Emitenta będzie pozyskanie nowych inwestorów i partnerów biznesowych, co przyczyni się do zwiększenia kapitału i rozwoju Spółki oraz nawiązanie strategicznych relacji, które umożliwią nam dostęp do nowych rynków, klientów i możliwości rozwoju. Na przygotowanej liście spotkań znajduje się wiele renomowanych funduszy i fundacji, co przy końcowym sukcesie - w postaci podpisanej umowy lub porozumienia - będzie kluczowym zdarzeniem dla Spółki i jej otoczenia.

W nawiązaniu do Raportu Giełdowego ESPI nr 15/2023 z dn. 28 kwietnia 2023 roku w sprawie otrzymania istotnego zamówienia na dostawę 600 ton oleju rzepakowego technicznego Zarząd zawiadamia, że w dn. 5 maja 2023 roku podpisał dwie umowy z kontrahentem, o którym mowa we wzmiankowanym raporcie. Obie umowy stanowią rozszerzenie zasad działania i współpracy w związku ze złożonym zamówieniem.

Na mocy postanowień ramowej umowy o współpracy strony nawiązały i zdefiniowały relacje biznesowe oraz parametry przyszłych zobowiązań prawnych, a także ustalono zasady poufności, co do kluczowych źródeł i kontaktów. Umowa zakłada podjęcie długofalowej współpracy między stronami i definiuje ramowe zasady funkcjonowania, gdzie wspólnym celem są fizyczne dostawy przez Emitenta: produktów spożywczych i chemicznych (ze szczególnym uwzględnieniem sprzedaży na rzecz kontrahenta oleju rzepakowego i oleju słonecznikowego). Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Każdej ze stron przysługuje prawo jej wypowiedzenia z zachowaniem 1-miesięcznego okresu ze skutkiem na koniec miesiąca kalendarzowego. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Jednocześnie bazując na zawartej wyżej umowie oraz złożonym wcześniej zamówieniu Emitent zawarł z kontrahentem szczegółową umowę na dostawę 600 ton oleju rzepakowego nierafinowanego (kod CN 1514 111 000). Na mocy zawartej umowy Spółka zobowiązała się dostarczyć kupującemu towar o jakości i charakterystyce zgodnej z postanowieniami umowy (przejrzystość, kolor, poziom fosforu i in.). Transakcja handlowa i rozliczenie dostawy zostały ustalone na warunkach Incoterms DAP Terminal Małaszewicze, Polska. W przypadku niespełnienia przez Emitenta warunków dostawy określonych w umowie Spółka zapłaci karę w wysokości 0,2% wartości towaru za każdy dzień opóźnienia. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów. Łączna wartość umowy wynosi 456.000 euro (czterysta pięćdziesiąt sześć tysięcy euro).

W nawiązaniu do Raportów Bieżących ESPI nr 15/2023 z dn. 28 kwietnia 2023 roku oraz nr 19/2023 z dn. 5 maja 2023 roku, dotyczących szczegółów otrzymania i

podpisania umowy w sprawie istotnego zamówienia na dostawę 600 ton oleju rzepakowego technicznego, Zarząd zawiadamia o zawarciu umowy ramowej na stałe dostawy i import oleju rzepakowego spożywczego i technicznego z Białorusi ("Umowa").

Umowa została zawarta ze spółką z siedzibą w rejonie brzeskim na terenie Republiki Białoruskiej. Zakład jest jednym z największych producentów oleju rzepakowego na terenie Białorusi. Spółka jest włączona do krajowego programu "Rzepak" i jest oficjalnym dostawcą państwowym. Cechy jakościowe oleju naszego kontrahenta pozwalają na wykorzystywanie go zarówno do produkcji biodiesla, jak i do konsumpcji w przemyśle spożywczym. Ponadto firma spełnia stosowne normy udokumentowane certyfikatami jakościowymi: GMP+, ISCC-EU, ISO 45001-2020, ISO 9001-2015 i inne. Zdolność produkcyjna zakładu pozwala przetwarzać 300 tysięcy ton nasion roślin oleistych rocznie.

Zarząd Emitenta informuje, że zawarcie Umowy jest dla Spółki kluczowe z punktu widzenia jak najszybszej realizacji zawartego kontraktu oraz rozszerzenia oferty o asortyment olejów spożywczych i technicznych. Zaś w nawiązaniu do Raportu Bieżącego ESPI nr 15/2023 z dn. 28 kwietnia 2023 roku, w świetle podpisanej wyżej Umowy, Emitent szacuje, iż realizacja dostaw rozpocznie się nie później niż w 21 tygodniu br. i będzie realizowana przez kolejne 14 dni (zgodnie z ustaleniami i możliwościami logistycznymi naszego kupca). Całość zamówienia o wartości ok. 2,1 mln zł winna być zrealizowana nie później niż do końca I połowy czerwca br. Prawidłowa realizacja kontraktu otworzy Emitentowi możliwość podpisania umowy na dostawy długoterminowe na rzecz kontrahenta, o którym mowa w Raporcie Bieżącym ESPI nr 19/2023 z dn. 5 maja 2023. Zagwarantuje to Spółce stały przychód na poziomie nie mniejszym niż 8-10 mln zł rocznie i umocnienie pozycji na rynku dostawców i dystrybutorów oleju rzepakowego technicznego.

W dn. 30 maja 2023 roku, Emitent podpisał kontrakt na dostawy cukru buraczanego spożywczego ICUMSA 45 ("Kontrakt"). Kontrakt został zawarty z polskim podmiotem zajmującym się handlem i obrotem produktami spożywczymi. Zgodnie z postanowieniami Kontraktu wielkość dostawy wynosi 150 ton, a jego wartość w momencie podpisania szacowana jest na ok. 594.000 zł (pięćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące złotych). Emitent przystąpi do realizacji Kontraktu niezwłocznie, tj. pierwsza dostawa nastąpi jeszcze w maju br. O zamknięciu Kontraktu i ostatecznym rozliczeniu Spółka poinformuje odrębnym Raportem bieżącym.

W nawiązaniu do Raportu Giełdowego ESPI nr 35/2023 z dn. 30 czerwca 2023 roku w sprawie zawarcia umowy ramowej o współpracy dotyczącej dostaw produktów spożywczych i chemicznych, Zarząd zawiadamia o otrzymaniu podpisanego zwrótnie kontraktu na dostawę 1000 ton rafinowanego oleju rzepakowego ("Kontrakt"). Kontrakt został zawarty z kontrahentem, o którym mowa we wzmiankowanym raporcie. Jest to francuska spółka specjalizująca się w produkcji i dystrybucji olejów jadalnych. Dzięki własnym zakładom produkcyjnym jest wiodącym podmiotem na rynku olejów spożywczych we Francji.

Na mocy zawartego Kontraktu Spółka zobowiązała się dostarczyć kupującemu towar o jakości i charakterystyce zgodnej z postanowieniami umowy (przejrzystość, kolor,

poziom fosforu i in.). Transakcja handlowa i rozliczenie dostawy zostały ustalone na warunkach Incoterms DAP Terminal Małaszewicze, Polska. W przypadku niespełnienia przez Emitenta warunków dostawy określonych w umowie Spółka zapłaci karę w wysokości 0,2% wartości towaru za każdy dzień opóźnienia. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od stosowanych powszechnie standardów.

Łączna wartość Kontraktu wynosi ok. 4.200.000 zł (cztery miliony dwieście tysięcy złotych), lecz jego końcową kwotę Spółka opublikuje stosownym Raportem Giełdowym wraz z informacją o całkowitej realizacji zamówienia. O poszczególnych pośrednich etapach realizacji kontraktu Emitent będzie informował za pomocą strony korporacyjnej lub przy pomocy innych kanałów komunikacji.

W nawiązaniu do publikowanych w ostatnim okresie raportów bieżących dotyczących zawarcia umów lub kontraktów na negocjacje w sprawie dostaw lub umów na bezpośrednie dostawy towarów, w dniu 25 lipca 2023 roku Zarząd MBF Group SA dokonał ich rewizji w celu analizy możliwości ich realizacji oraz aktualizacji potencjału kontrahentów do wywiązania się z nich.

Krytyczna weryfikacja została dokonana w celu przedstawienia faktycznego ich statusu na dzień publikacji niniejszego raportu w kontekście obecnie realizowanych kontraktów na dostawy oleju rzepakowego rafinowanego i nierafinowanego oraz cukru buraczanego ICUMSA45. Tym samym zarząd Spółki chciałby skupić się na jak najlepszym wypełnianiu kontraktów przynoszących Emitentowi realny i systematyczny przychód.

Zarząd Spółki w nawiązaniu do Raportu Bieżącego nr 16/2022 z dn. 28 lipca 2022 roku w sprawie zawarcia umowy ramowej na dostawy oleju napędowego EN590 do portu na Ukrainie (w połączeniu z kolejnymi raportami dotyczącymi tej sprawy) zawiadamia, że kontrahent do dnia dzisiejszego nie był w stanie zapewnić odpowiedniej i bezpiecznej bazy logistycznej po stronie odbiorcy. Nie doprowadzono także do otwarcia instrumentu finansowego akceptowalnego przez wybrany bank z siedzibą w Unii Europejskiej. Dodatkowo z uwagi na trwającą wojnę oraz zbombardowanie w ostatnich dniach przez siły rosyjskie portu w Reni obecnie realizacja kontraktu wydaje się nie możliwa. Z uwagi na powyższe Zarząd Emitenta postanowił zawiesić do odwołania wykonanie wzmiankowanej umowy.

Zarząd Spółki w nawiązaniu do Raportu nr 1/2023 z dn. 11 stycznia 2023 roku w sprawie podpisania strategicznego kontraktu na sprzedaż węgla kamiennego (w połączeniu z kolejnymi raportami dotyczącymi tej sprawy) zawiadamia, że kontrahent wystąpił z propozycją renegotjacji cen zawartych w kontrakcie. Niestety proponowane warunki handlowe znacznie odbiegają od pierwotnie ustalonych i stawiają pod znakiem zapytania opłacalność przedsięwzięcia. Dodatkowo do dnia dzisiejszego kontrahent oczekuje na płatność zaliczkową tytułem dostaw węgla od odbiorcy końcowego. Nieakceptowalne przedłużanie terminu tych płatności oraz znaczna obniżka cen węgla na rynkach w tym w szczególności w Polsce stawia pod znakiem zapytania faktyczną realizację kontraktu. Z uwagi na powyższe Zarząd Emitenta postanowił zawiesić do odwołania wykonanie wzmiankowanej umowy.

Jednocześnie Zarząd Emitenta informuje, że ww. zawieszone umowy mogą w każdej chwili zostać przywrócone do realizacji. Za taką decyzją musi stać pewność co

najmniej rozpoczęcia ich realizacji oraz pełna współpraca i wypłacalność kontrahenta. Decyzja zawieszeniu wykonania umów nie powoduje naliczenia wobec Spółki jakichkolwiek kar umownych. O ewentualnych zmianach statusu Spółka będzie informowała stosownymi raportami bieżącymi ESPI.

26. Korekta błędu

Korekta błędu została zaprezentowana w tabelach w załączniku numer 1 oraz załączniku numer 2

27. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Jednostka dominująca (wraz z niektórymi jednostkami podporządkowanymi) podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Niektóre z tych kontroli nie zostały jeszcze zakończone do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa stoi na stanowisku, że utworzono odpowiednie rezerwy w odniesieniu do prawdopodobnych i możliwych do kwantyfikacji ryzyk zobowiązań (patrz nota 14).

28. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

Nie dotyczy

29. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Stosownie do treści art. 397 KSH zarząd Emitenta zaproponuje podjęcie stosownych uchwał podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Zarząd Emitenta we współpracy z Radą Nadzorczą na bieżąco monitorują kluczowe parametry mogące wpłynąć na niepewność, co do zdolności kontynuowania działalności Spółki. W ocenie kierownictwa Jednostki niepewność zdolności do kontynuowania działalności nie występuje na dzień publikacji niniejszego

sprawozdania finansowego, choć „kodeksowe” przesłanki zostały spełnione. Jednostka posiada wystarczające środki finansowe pozwalające na kontynuowanie działalności i jej finansowanie, w tym regulowanie na czas zobowiązań. W przypadku identyfikacji faktycznego zagrożenia kontynuacji działalności gospodarczej, na skutek działań monitoringu Zarządu, Emitent posiada stosowne narzędzia, które poprawią jego płynność, wypłacalność oraz zdolność do generowania przepływów finansowych. Przede wszystkim spółka zależna MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. posiada szeroki portfel inwestycji krótko- i średnioterminowych, które po ich sprzedaży na rynku alternatywnym NewConnect, regulowanym GPW lub poza nimi - istotnie wzmocni bieżące zapotrzebowanie na kapitał. Nadto jako spółka publiczna Emitent może rozważyć prywatną lub publiczną emisję akcji z prawem lub bez prawa poboru. W ręku Zarządu jest także emisja akcji w ramach uchwały zarządu (emisja w ramach kapitału docelowego), które to uprawnienie Zarząd posiada nadane przez Zgromadzenie Akcjonariuszy w ramach statutu Spółki. W takim wypadku pozyskanie ew. inwestora, w ocenie Kierownictwa jednostki, może nastąpić bez zbędnej zwłoki z dnia na dzień. W przypadku konieczności poniesienia kosztów operacyjnych lub inwestycyjnych będących ponad obecne możliwości finansowe Emitenta, Zarząd wraz z Radą Nadzorczą mogą rozważyć również emisję obligacji lub skorzystanie z kredytu bankowego. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania organy Spółki nie odnotowały ryzyka kontynuacji działalności gospodarczej z uwagi na posiadane rezerwy kapitałowe oraz aktywa. Zakłada się, iż źródłem finansowania działalności Spółki w kolejnych okresach będą posiadane własne rezerwy kapitałowe oraz przychody z bieżącej działalności gospodarczej. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania założenie to całkowicie jest spełnione i obecne przepływy finansowe, poziom przychodów oraz ostatecznie zysk – wszystko to całkowicie zabezpiecza bieżącą działalność gospodarczą od strony wypłacalności i zdolności do niezagrażonego kontynuowania działalności Spółki. Niemniej przy nagłym ryzyku niewystarczającego zaplecza finansowego i przy ryzyku wystąpienia czasowej utraty płynności Zarząd zakłada możliwość:

- a) sprzedaży aktywów szybko zbywalnych w postaci inwestycji krótko- i średnioterminowych w jednostce zależnej,
- b) zaciągnięcia pożyczki na warunkach rynkowych od wybranych akcjonariuszy większościowych.

Dodatkowo w przypadku konieczności szybkiego dokapitalizowania podmiotu Zarząd skorzysta z nadanego mu uprawnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego i skieruje ofertę do wybranych inwestorów. Z kolei w wypadku dużych przedsięwzięć lub zobowiązań, które znacznie przekroczą dzisiejsze zdolności i możliwości Emitenta, Zarząd rozważy możliwość:

- a) emisji akcji z prawem poboru,
- b) emisji akcji bez prawa poboru (w tym skierowana do inwestora strategicznego)
- c) emisji obligacji,
- d) pożyczka lub kredyt bankowy.

Ostateczna decyzja i wybór scenariusza na dokapitalizowanie podmiotu będzie warunkowane stosowną zgodą lub rekomendacją Rady Nadzorczej oraz aktualnym

sentymentem i wskaźnikami rynkowymi (tj. wysokość stóp procentowych, gwarancje bankowe i polityka kredytowa sektora finansowego czy sentyment rynku, inwestorów i akcjonariuszy do ew. emisji akcji itd.). Niezależnie od zapotrzebowania na kapitał – o ile takowe wystąpi – Emitent podejmie szereg działań naprawczych, które będą miały na celu poprawę wyników i płynności. W tym celu dokonana zostanie:

- a) redukcja kosztów operacyjnych, administracyjnych i pracowniczych (w taki sposób, żeby odbyło się to bez szkody dla zawartych kontraktów i umów),
- b) niepodejmowanie się nowych kapitałochłonnych umów i kontraktów,
- c) próba restrukturyzacji zadłużenia u największych wierzycieli.

Zarząd, reagując na bieżącą sytuację Spółki oraz rynkowe tendencje, nie wyklucza także podjęcia strategicznych z punktu widzenia podmiotu decyzji odnośnie sprzedaży dwóch jednostek zależnych: MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. oraz Ozone Sport Sp. z o.o. (wraz z wszelkimi posiadanymi przez te jednostki aktywami). Tak samo możliwy jest scenariusz wchłonięcia tych podmiotów poprzez fuzję lub przejęcie, co w pierwszej kolejności przyniesie oszczędności na poziomie administracyjnym i zarządczym. Nie pozbawi to Zarządu Emitenta posiadania narzędzia do odsprzedaży tak przejętych podmiotów – tym razem jako wydzielona zorganizowana część przedsiębiorstwa.

MBF Group S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

30. Informacje o instrumentach finansowych

31. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy Kapitałowej narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd Jednostki Dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Grupę Kapitałową w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe czy ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Grupy Kapitałowej lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Grupy Kapitałowej na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

a) Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko walutowe związane z transakcjami, które są wyrażone w walucie obcej (głównie EUR) w bardzo ograniczonym stopniu. Grupa Kapitałowa akceptuje powyższe ryzyko w przyjętych granicach oraz na bieżąco monitoruje rynek kursów walutowych.

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Grupa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej, bieżące monitorowanie rynku stóp procentowych oraz stosowanie pochodnych instrumentów zabezpieczających typu IRS.

32. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki otrzymane	pożyczki otrzymane	350 366,20	Oprocentowanie stałe. Pożyczki przeterminowane.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	164 498,75	Bieżące środki pieniężne.
Pożyczki udzielone	Pożyczki udzielone	503 945,63	Oprocentowanie stałe. Pożyczki przeterminowane.

Wpisz tekst tutaj

32. 3 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej
Nie dotyczy

32. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2022	31.12.2021
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	503 945,63	965 728,64
Zobowiązania finansowe	350 366,20	240 967,50
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	-
Zobowiązania finansowe	-	-
Inne zobowiązania finansowe	-	-

32. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Grupy Kapitałowej na ryzyko kredytowe i ryzyko stopy procentowej odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2022	31.12.2021
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności z tytułu dostaw i usług	1 217 783,17	2 380 134,39
Środki pieniężne	164 498,75	276 221,26
	1 382 281,92	2 656 355,65

33. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Prezes Zarządu	Janusz Czarnecki
Członek Zarządu	
Członek Zarządu	

34. Informacja na temat różnicy między danymi opublikowanymi za 2022 rok a danymi publikowanymi w raporcie

Różnica została zaprezentowana w formie tabeli w załączniku numer 3 oraz 4.

[illegible]

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	2 945 882,23	46 316,32	0	0	0	0	0	2 992 198,55	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 380 134,39	0	0	0	0	0	0	2 380 134,39	
- do 12 miesięcy	2 380 134,39	0	0	0	0	0	0	2 380 134,39	
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	212 528,47	0	0	0	0	0	0	212 528,47	
c) inne	353 219,37	46 316,32	0	0	0	0	0	399 535,69	
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0	0	0	0	
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 035 643,08	-168 947,42	167 003,31	0	0	0	-274 620,21	3 759 078,76	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 410 775,92	-168 947,42	167 003,31	0	0	0	-274 620,21	3 134 211,60	
a) w jednostkach powiązanych	0	636 588,38	0	0	0	0	0	636 588,38	
- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0	0	0	
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	
- udzielone pożyczki	0	636 588,38	0	0	0	0	0	636 588,38	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	
b) w pozostałych jednostkach	3 134 554,66	-805 535,80	167 003,31	0	0	0	-274 620,21	2 221 401,96	
- udziały lub akcje	2 061 209,12	-168 947,42	0	0	0	0	0	1 892 261,70	
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0	
- udzielone pożyczki	1 073 345,54	-636 588,38	167 003,31	0	0	0	-274 620,21	329 140,26	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	276 221,26	0	0	0	0	0	0	276 221,26	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	276 221,26	0	0	0	0	0	0	276 221,26	
- inne środki pieniężne	0	0	0	0	0	0	0	0	
- inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	624 867,16	0	0	0	0	0	0	624 867,16	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 524,48	0	0	0	0	0	0	4 524,48	
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0	0	0	0	0	0	0	
D. Akcje Własne	0	168 947,42	0	0	0	0	0	168 947,42	
AKTYWA RAZEM:	8 912 833,37	46 316,32	167 003,31	130 024,00	0	0	-274 620,21	8 981 556,79	

Załącznik 1 nota objaśniająca różnice między opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2021, a danymi które są publikowane jako dane porównawcze 2022.	OPUBLIKOWANE	KOREKTA PREZENTACYJNA	KOREKTA ROZRACHUNKÓW	KOREKTA UDZIAŁÓW	KOREKTA UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	KOREKTA PODATKU	KOREKTA MNIEJSZOSCI	KOREKTA WARTOŚCI POŻYCZEK	PO KOREKCIE
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 786 158,50	0	1 539,42	130 024,00	-23 609,47	2 286,00	11 110,33	-274 620,21	6 632 888,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	0	0	0	0	0	0	0	7 500 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	476 795,75	0	0	0	0	0	0	0	476 795,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Zyska (strata) z lat ubiegłych	-543 911,95	0	0	130 024,00	-29 697,39	25,42	3 850,11	-274 620,21	-714 330,02
V. Zysk (strata) netto	-646 725,30	0	1 539,42	0	6 087,92	2 260,58	7 260,22	0	-629 577,17
VI. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wlk. ujemna)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Kapitały udziałowców mniejszościowych	34 741,93	0	0	0	9 654,87	0	-11 110,33	0	33 286,47
C. UJEMNA WARTOŚĆ	0	0	0	0	12 526,58	0	0	0	12 526,58
Ujemna wartość jednostek zależnych	0	0	0	0	12 526,58	0	0	0	12 526,58
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 091 932,94	46 316,32	165 463,89	0	1 428,03	-2 286,00	0	0	2 302 855,18
I. Rezerwy na zobowiązania	2 135,00	0	0	0	1 428,03	0	0	0	3 563,03
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 135,00	0	0	0	1 428,03	0	0	0	3 563,03
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- długoterminowa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0	0	0	0	0

- długoterminowa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 089 797,94	46 316,32	165 463,89	0	0	-2 286,00	0	0	2 299 292,15
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) inne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	2 089 797,94	46 316,32	165 463,89	0	0	-2 286,00	0	0	2 299 292,15
a) kredyty i pożyczki	75 503,61	0	165 463,89	0	0	0	0	0	240 967,50
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 064 705,46	0	0	0	0	0	0	0	1 064 705,46
- do 12 miesięcy	1 064 705,46	0	0	0	0	0	0	0	1 064 705,46
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	420 000,00	0	0	0	0	0	0	0	420 000
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	74 365,27	0	0	0	0	-2 286,00	0	0	72 079,27
h) z tytułu wynagrodzeń	3 569,19	0	0	0	0	0	0	0	3 569,19
i) inne	451 654,41	46 316,32	0	0	0	0	0	0	497 970,73
4. Fundusze specjalne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PASYWA RAZEM:	8 912 833,37	46 316,32	167 003,31	130 024,00	0	0	0	-274 620,21	8 981 556,79

Załącznik 2 nota objaśniająca różnice między opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2021, a danymi które są publikowane jako dane porównawcze 2022.		OPUBLIKOWANE	KOREKTY PREZENTACJI	ELIMINACJA ROZRACHUNKU	KOREKTA WARTOŚCI UDZIAŁÓW	KOREKTA ROZLICZENIA NABYCIA OZONE SPORT	KOREKTA PODATKU	KOREKTA MNIEJSZOŚCI	PO KOREKTACH
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 477 564,96	0	29 000,00	0	0	0	0	1 506 564,96
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	69 090,38	1 339 384,20	29 000,00	0	0	0	0	1 437 474,58
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0	0	0	0	0
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 408 474,58	-1 339 384,20	0	0	0	0	0	69 090,38
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 714 585,65	-2 260,58	27 460,58	0	0	0	0	1 739 785,65
	I. Amortyzacja	3 671,36	0	0	0	0	0	0	3 671,36
	II. Zużycie materiałów i energii	90 977,81	0	0	0	0	0	0	90 977,81
	III. Usługi obce	1 410 630,31	0	22 819,38	0	0	0	0	1 433 449,69
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	61 771,27	-2 260,58	0	0	0	0	0	59 510,69
	- podatek akcyzowy	0	0	0	0	0	0	0	0
	V. Wynagrodzenia	70 671,08	-5 000,00	0	0	0	0	0	65 671,08
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 890,64	5 000,00	0	0	0	0	0	18 890,64
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 192,84	0	4 641,20	0	0	0	0	9 834,04
	Razem koszty rodzajowe	1 656 805,31	-2 260,58	27 460,58	0	0	0	0	1 682 005,31
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	57 780,34	0	0	0	0	0	0	57 780,34
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-237 020,69	2 260,58	1 539,42	0	0	0	0	-233 220,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 919,08	0	0	0	0	0	0	5 919,08
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
	II. Dotacje	0	0	0	0	0	0	0	0
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Inne przychody operacyjne	5 919,08	0	0	0	0	0	0	5 919,08
E.	Pozostałe koszty operacyjne	281 187,98	0	0	0	0	0	0	281 187,98
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0	0	0	0	0
	III. Inne koszty operacyjne	281 187,98	0	0	0	0	0	0	281 187,98
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-512 289,59	2 260,58	1 539,42	0	0	0	0	-508 489,59
G.	Przychody finansowe	60 174,10	12505,02	0	0	0	0	0	72679,12
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0	0	0	0
	II. Odsetki, w tym:	15 074,78	3 905,02	0	0	0	0	0	18 979,80
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	45 099,32	0	0	0	0	0	0	45 099,32
	- od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0	0	0	0	0
	V. Inne	0	8 600,00	0	0	0	0	0	8600
II.	Koszty finansowe	208 899,81	12505,02	0	0	0	0	0	221404,83
	I. Odsetki, w tym:	62 021,82	3 905,02	0	0	0	0	0	65 926,84
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
	II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0	0	0	0	0
	- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0	0
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	140 313,66	0	0	0	0	0	0	140 313,66
	IV. Inne	6 564,33	8 600,00	0	0	0	0	0	15 164,33
	Różniczenie ujemnej wartości firmy	0	0	0	0	7 515,95	0	0	7 515,95
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-661 015,30	2 260,58	1 539,42	0	7 515,95	0	0	-649 699,35
L.	Podatek dochodowy	-14 290,00	2 260,58	0	0	1 428,03	-2 260,58	0	-12 861,97
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0	0	0	0	0
N.	Wynik netto (K-L-M)	-646 725,30	0	1 539,42	0	6 087,92	2 260,58	0	-636 837,38
	Zysk udziałowców mniejszościowych	0	0	0	0	0	0	-7 260,22	-7 260,22
	Zysk przypadający na udziałowców spółki dominującej	-646 725,30	0	1 539,42	0	6 087,92	2 260,58	7 260,22	-629 577,17

Załącznik 3 różnica danych między opublikowanymi za 2022 rokiem danymi a informacjami z raportu rocznego	OPUBLIKOWANE	KOREKTA ROZRACHUNKÓW	KOREKTA UDZIAŁÓW	KOREKTA WARTOŚCI POŻYCZEK	AKTUALNY RAPORT
B. AKTYWA TRWAŁE	1 269 473,64	27 456,00	312 267,20	0	1 581 740,84
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 141,64	0	0	0	2 141,64
1. Środki trwałe	2 141,64	0	0	0	2 141,64
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0	0	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0
d) środki transportu	2 141,64	0	0	0	2 141,64
e) inne środki trwałe	0	0	0	0	0
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	1 239 876,00	27 456,00	312 267,20	0	1 579 599,20
1. Nieruchomości	0	0	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 239 876,00	0	0	0	1 579 599,20
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalną	0	0	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	1 239 876,00	0	-1 014 256,00	0	225 620,00
- udziały lub akcje	1 239 876,00	0	-1 014 256,00	0	225 620,00
- inne papiery wartościowe	0	0	0,00	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0,00	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0,00	0	0
c) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0	1 353 979,20	0	1 353 979,20
- udziały lub akcje	0,00	0	1 353 979,20	0	1 353 979,20
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 456,00	27 456,00	0	0	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 456,00	27 456,00	0	0	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	7 244 912,15	-1 625 302,14	-1 893 342,62	-525 292,79	3 200 974,60
I. Zapasy	143 040,01	2 649,69	0	0	145 689,70
1. Materiały	0	0	0	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0	0	0
4. Towary	143 040,01	2 649,69	0	0	145 689,70
5. Zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe	2 889 171,10	-1 558 266,74	0	0	1 330 904,36
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b) inne	0	0	0	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b) inne	0	0	0	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	2 889 171,10	-1 558 266,74	0	0	1 330 904,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 493 562,01	-1 275 778,84	0	0	1 217 783,17
- do 12 miesięcy	2 493 562,01	-1 275 778,84	0	0	1 217 783,17
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	51 673,82	0	0	0	51 563,52
c) inne	343 935,27	-282 377,60	0	0	61 557,67
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 206 848,54	0	-1 893 342,62	-525 292,79	1 718 528,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 581 981,38	0	0	0	1 093 660,88
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	594 683,75	0	0	0	188 146,15
- udziały lub akcje	554 742	0	-554 742	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	589 136,33	0	0	-400 990,18	188 146,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0

b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0	0,00	0	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0	0,00	0	0,00
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	0,00	0	0	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	2 753 113,79	0	-1 887 795,20	-124 302,61	741 015,98
- udziały lub akcje	2 313 011,70	0	-1 887 795,20	0	425 216,50
- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0
- udzielone pożyczki	440102,09	0	0	-124 302,61	315 799,48
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0		0,00	
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	234 183,84	-69 685,09	0	0	164 498,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	234 183,84	-69 685,09		0	164 498,75
- inne środki pieniężne	0	0	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	624 867,16	0	0	0	624 867,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 852,50		0	0	5 852,50
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0	0	0	0
D. Akcje Własne	0	0	168 947,42	0	168 947,42
AKTYWA RAZEM:	8 514 385,79	0,00	0,00	0,00	4 951 662,86
Załącznik 3 różnica danych między opublikowanymi za 2022 rokiem danymi a informacjami z raportu rocznego	OPUBLIKOWANE	KOREKTA ROZRACHUNKÓW	KOREKTA UDZIAŁÓW	KOREKTA WAROŚCI POŻYCZEK	AKTUALNY RAPORT
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 860 453,15	-1 193 838,49	-2 392 427,14	0	3 468 026,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 500 000,00	0	0	0	7 500 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	476 795,75	0	0	0	476 795,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0	0	0
IV. Zyska (strata) z lat ubiegłych	-1 376 393,07	0	32 485,88	0	-1 343 907,19
V. Zysk (strata) netto	-739 949,53	0	-2 424 913,02	0	-3 164 862,55
VI. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wlk. ujemna)	0	0	0	0	0
B. Kapitały udziałowców mniejszościowych	0,00	0	0	0	21 037,38
C. UJEMNA WARTOŚĆ	0	0	0	0	2 505,32
Ujemna wartość jednostek zależnych	0	0	0	0	2 505,32
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 653 932,64	-1 193 838,49	0	0	1 460 094,15
I. Rezerwy na zobowiązania	47 972,00	7 086,36	0	0	55 058,36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 972,00	2 497,07	0	0	50 469,07
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	4589,29	0	0	4589,29
- długoterminowa	0	0	0	0	4589,29
- krótkoterminowa	0	0	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0	0	0	0
- długoterminowa	0	0	0	0	0
- krótkoterminowa	0	0	0	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0	0	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
d) zobowiązania weksłowe	0	0	0	0	0
e) inne	0	0	0	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 601 371,35	-1 196 335,56	0	0	1 405 035,79
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b) inne	0	0	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b) inne	0	0	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	2 601 371,35	-1 196 335,56	0	0	1 405 035,79
a) kredyty i pożyczki	436 116,09	-85 749,89	0	0	350 366,20
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 274 830,30	-854 161,39	0	0	420 668,91
- do 12 miesięcy	1 274 830,30	-854 161,39	0	0	420 668,91
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	420 000,00	-420 000,00	0	0	0
f) zobowiązania weksłowe	0	0	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	67 284,82	22 931,81	0	0	90 216,63
h) z tytułu wynagrodzeń	6 906,07	0,00	0	0	6 906,07
i) inne	396 234,07	140 643,91	0	0	536 877,98
4. Fundusze specjalne	0	0	0	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4589,29	-4589,29	0	0	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0	0	0

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4589,29	-4589,29	0	0	0
- długoterminowe	0	0	0	0	0
- krótkoterminowe	4589,29	0	0	0	0
PASYWA RAZEM:	8 514 385,79	-1 193 838,49	-2 392 427,14	0,00	4 951 662,86

Załącznik 4 różnica danych między opublikowanymi za 2022 rokiem danymi a informacjami z raportu rocznego		OPUBLIKOWANE	KOREKTY PREZENTACYJNE	KOREKTA WARTOŚCI PRZYCHODU/KOSZTU	AKTUALNY RAPORT
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,		130 050,42	1 592,00	6 801,69	136 852,11
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>1 592,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 592,00</i>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	74 044,39	0,00	4 521,11	78 565,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość 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	56 006,03	0,00	2 280,58	58 286,61
Koszty działalności operacyjnej		737 576,60	0,00	8 946,89	746 523,49
I.	Amortyzacja	3 671,34	0,00	0,00	3 671,34
II.	Zużycie materiałów i energii	49 215,36	0,00	4 249,69	53 465,05
III.	Usługi obce	304 116,07	0,00	269,20	304 385,27
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	816,06	0,00	0,00	816,06
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	54 189,10	0,00	0,00	54 189,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 761,61	0,00	0,00	9 761,61
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	60 349,82	0,00	4 428,00	64 777,82
Razem koszty rodzajowe		482 119,36	0,00	8 946,89	491 066,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	255 457,24	0,00	0,00	255 457,24
Wynik ze sprzedaży (A-B)		-607 526,18	1 592,00	-2 145,20	-609 671,38
Pozostałe przychody operacyjne		0,55	0	419 612,58	419 613,13
I.	Zysk ze zbycia 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	0,55	0,00	419 612,58	419 613,13
Pozostałe koszty operacyjne		78 875,64	0,00	1 513 671,94	1 592 547,58
I.	Strata ze zbycia 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	78 875,64	0,00	1 513 671,94	1 592 547,58
Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)		-686 401,27	0,00	-1 096 204,56	-1 782 605,83
Przychody finansowe		792,12	0	11028,23	11 820,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0	0	0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0	0	0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0	0	0
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	238,00	238,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0	0	0
V.	Inne	792,12	0,00	10 790,23	11582,35
Koszty finansowe		5 583,38	0	1 332 647,00	1 338 230,38
I.	Odsetki, w tym:	5 583,38	0,00	12 447,00	18 030,38
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0	0	0
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	1 320 200,00	1 320 200,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenie ujemnej wartości firmy			0,00	-10 021,26	-10 021,26
Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-691 192,53	0,00	-2 407 802,07	-3 098 994,60
Podatek dochodowy		48 757,00	0,00	29 360,04	78 117,04
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0	0	0
Zysk udziałowców mniejszościowych			0,00	-12 249,09	-12 249,09
Zysk przypadający na udziałowców spółki dominującej		0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik netto (K-L-M)		-739 949,53	0,00	-2 424 913,02	-3 164 862,55