



Twoja firma
**neutralna
klimatycznie**

Raport kwartalny BeLeaf S.A.

za okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Kraków, 09.04.2024 r.

Autoryzowany Doradca



Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Rolę Autoryzowanego Doradcy dla BeLeaf S.A. pełni Navigator Capital S.A. z siedzibą w Warszawie (00-105), ul. Twarda 18, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000380467.

Spis treści

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu	4
2. Podstawowe Informacje o Spółce	4
3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	5
4. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2023 r.	8
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	14
6. Prognozy wyników finansowych.....	16
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji	16
8. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań.....	16
9. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	16
10. Struktura akcjonariatu Emitenta.....	16
11. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	17

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Niniejszy raport kwartalny BeLeaf S.A. za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. został sporządzony w związku z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zm.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe BeLeaf S.A. za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. W skład BeLeaf S.A. nie wchodzi wewnętrznne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2. Podstawowe Informacje o Spółce

Firma:	BeLeaf Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Opatkowska 10A lok. 9, 30-499 Kraków
Adres poczty elektronicznej:	biuro@beleafsa.pl
Strona internetowa:	www.beleafsa.pl
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000293887
REGON:	932633100
NIP:	8951740551

BeLeaf S.A. powstała w wyniku przekształcenia spółki pod firmą Blue Tax Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników w sprawie przekształcenia formy prawnej Blue Tax Group spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Blue Tax Group spółka akcyjna z dnia 20 listopada 2007 roku.

Następnie na podstawie uchwały nr 4/02/2023 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 22 lutego 2023 roku w sprawie zmiany Statutu Spółki, Blue Tax Group S.A. zmieniła nazwę na BeLeaf Spółka Akcyjna. Zmiana nazwy została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 13 lipca 2023 roku.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki był następujący:

Marcin Ujejski - [Prezes Zarządu](#).

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

Sebastian Ujejski - [Przewodniczący Rady Nadzorczej](#),

Joanna Ujejska - [Członek Rady Nadzorczej](#),

Paweł Korycki - [Członek Rady Nadzorczej](#),

Maciej Stępa - [Członek Rady Nadzorczej](#),

Juliusz Mieloszyński - [Członek Rady Nadzorczej](#).

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) (dalej „**Ustawa**”).

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności.

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki nie podlegało badaniu ani przeglądowi biegłego rewidenta.

Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prowadzone były w 2023 r. przez zewnętrzny podmiot: Chandon Waller & Partners sp. z o.o. przy użyciu programu Comarch ERP Optima.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

Wycena aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

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

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem, pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok przy jednoczesnej wartości poniżej 10.000 zł jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów zużycia materiałów.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają porównaniu i skorygowaniu do wartości w cenie możliwej do uzyskania przy sprzedaży. Różnicę zalicza się do kosztów operacji finansowych.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje

aktywny rynek, według wartości godziwej ustalonej na podstawie oceny ich wartości na dzień wyceny.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje niestanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym dokonano odpisu aktualizującego.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- kredyty i pożyczki udzielone przez jednostkę i wierzytelności własne jednostki,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

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

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanych na podstawie długoterminowych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynnie dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

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

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

4. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2023 r.

BILANS - AKTYWA
sporządzony na dzień 31.12.2023
jednostka obliczeniowa zł

AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	270 283,42	3 869,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	238 714,42	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	238 714,42	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 569,00	3 869,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 569,00	3 869,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	43 272,15	2 024,33
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	42 896,88	1 671,15
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	42 896,88	1 671,15
III	Inwestycje krótkoterminowe	375,27	303,18
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	375,27	303,18
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	50,00
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	313 555,57	5 893,33

BILANS - PASywa

sporządzony na dzień 31.12.2023

jednostka obliczeniowa zł

PASywa		31.12.2023	31.12.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-386 344,45	-121 109,34
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 521 109,34	-1 501 074,55
VI	Zysk (strata) netto	-265 235,11	-20 034,79
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	699 900,02	127 002,67
I	Rezerwy na zobowiązania	48 976,30	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	784,30	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	48 192,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	570 368,37	11 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	570 368,37	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	11 000,00

III	Zobowiązania krótkoterminowe	77 055,35	116 002,67
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	77 055,35	116 002,67
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	3 500,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 500,00	0,00
	RAZEM PASYWA	313 555,57	5 893,33

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie		DANE NARASTAJĄCO		DANE KWARTALNE	
		01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	764 200,16	0,00	247 778,63
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	617 858,70	0,00	101 437,17
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	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	0,00	146 341,46	0,00	146 341,46
B	Koszty działalności operacyjnej	236 521,40	683 606,44	82 582,38	182 692,43
I	Amortyzacja	0,00	59 113,81	0,00	1 238,68
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	52 641,16	0,00	2 309,70
III	Usługi obce	193 637,06	127 844,01	80 971,90	27 390,36
IV	Podatki i opłaty	7 052,00	1 117,60	17,00	700,60
V	Wynagrodzenia	34 875,86	308 146,05	1 350,00	63 389,17
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	906,48	38 704,87	243,48	6 908,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	50,00	16 619,76	0,00	1 335,86
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	79 419,18	0,00	79 419,18
C	Zysk / strata ze sprzedaży	-236 521,40	80 593,72	-82 582,38	65 086,20
D	Pozostałe przychody operacyjne	13,30	47 531,37	0,05	11 368,44
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-368,17
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	13,30	47 531,37	0,05	11 736,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	50 875,30	3 576,04	48 819,28	3 501,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	3 499,38	0,00	3 499,38
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

III	Inne koszty operacyjne	50 875,30	76,66	48 819,28	1,62
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej	-287 383,40	124 549,05	-131 401,61	72 953,64
G	Przychody finansowe	15 910,74	804,02	8 714,42	4,02
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	12 405,27	804,02	8 714,42	4,02
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	3 505,47	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	20 678,15	17 213,86	16 672,59	2 060,93
I	Odsetki	20 678,15	17 213,86	16 672,59	2 060,93
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk / strata brutto	-292 150,81	108 139,21	-139 359,78	70 896,73
J	Podatek dochodowy	-26 915,70	128 174,00	-26 915,70	128 174,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk / strata netto	-265 235,11	-20 034,79	-112 444,08	-57 277,27

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie	DANE NARASTAJĄCO		DANE KWARTALNE	
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-265 235,11	-20 034,79	-112 444,08	-57 277,27
II. Korekty razem	14 307,20	235 839,39	57 273,01	248 629,06
1. Amortyzacja	0,00	59 113,81	0,00	1 238,68
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 653,95	16 409,84	6 653,95	30 762,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	48 976,30	0,00	48 926,30	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	15 000,00	79 419,18
7. Zmiana stanu należności	-41 225,73	3 744,84	-13 011,73	-5 391,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 052,68	-26 728,33	23 854,49	-95 853,77
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 150,00	139 130,07	-24 150,00	155 230,21
10. Inne korekty	0,00	44 169,16	0,00	83 223,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-250 927,91	215 804,60	-55 171,07	191 351,79
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	11 304,02	0,00	-146 645,79
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	10 500,00	0,00	-147 449,81

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	804,02	0,00	804,02
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-230 000,00	11 304,02	-230 000,00	-146 645,79
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	555 000,00	150 000,00	50 000,00	23 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	555 000,00	150 000,00	50 000,00	23 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	74 000,00	386 631,11	51 500,00	69 334,28
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	226 192,83	7 500,00	187 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	143 224,42	0,00	-121 026,65
8. Odsetki	44 000,00	17 213,86	44 000,00	2 860,93
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	481 000,00	-236 631,11	-1 500,00	-46 334,28
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	72,09	-9 522,49	-286 671,07	-1 628,28
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	72,09	-9 522,49	-21 031,07	-1 628,28
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	303,18	9 825,67	21 406,34	1931,46
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D)	375,27	303,18	375,27	303,18

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie	DANE NARASTAJĄCO		DANE KWARTALNE	
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-121 109,34	-97 379,55	-273 900,37	-63 832,07
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-121 109,34	-97 379,55	-273 900,37	-63 832,07
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 501 074,55	-1 617 978,39	-1 521 109,34	-1 501 074,55
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	14 570,61	0,00	135 169,45
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	14 570,61	0,00	135 169,45
5.3 Zysk lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	135 169,45	0,00	135 169,45
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 501 074,55	-1 632 549,00	-1 521 109,34	-1 636 244,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 501 074,55	-1 636 244,00	-1 521 109,34	-1 636 244,00
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 521 109,34	-1 636 244,00	-1 521 109,34	-1 636 244,00
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 521 109,34	-1 501 074,55	-1 521 109,34	-1 501 074,55
6. Wynik netto	-265 235,11	-20 034,79	-112 444,08	-57 277,27
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-386 344,45	-121 109,34	-386 344,45	-121 109,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-386 344,45	-121 109,34	-386 344,45	-121 109,34

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

Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie IV kwartału 2023 r.

W dniu 6 listopada 2023 r. wpłynął do Spółki pozew złożony do Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Śródmieścia we Wrocławiu, IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych, przez poprzedniego Prezesa Zarządu Emitenta, Panią Malwinę Stanisławską, o zapłatę łącznej kwoty 62.942,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie (dalej: „Pozew”) tytułem zaległego wynagrodzenia wynikającego z umowy powołania zawartej pomiędzy nią a Spółką w dniu 1 marca 2018 r., zmienionej następnie aneksem nr 1 z dnia 11 sierpnia 2020 roku i aneksem nr 2 z dnia 30 czerwca 2021 r. (dalej: „Umowa”).

Zgodnie z treścią Pozwu, Pani Malwina Stanisławska wnosi o zasądzenie od Spółki powyższej kwoty z tytułu wynagrodzenia za okres od grudnia 2022 r. do lipca 2023 r., należnego jej z tytułu Umowy.

W opinii Zarządu Spółki, roszczenie Pani Malwiny Stanisławskiej dotyczące wynagrodzenia z tytułu Umowy, za okres od grudnia 2022 r. do lipca 2023 r., jest w całości niezasadne. Zgodnie z porozumieniem łączącym Spółkę i Panią Malwinę Stanisławską (potwierdzonym przez Panią Malwinę Stanisławską stosownym wyliczeniem), wszelkie należności z tytułu Umowy, zostały wypłacone na rzecz Pani Malwiny Stanisławskiej, w szczególności Spółka wypłaciła na rzecz Pani Malwiny Stanisławskiej zaległe wynagrodzenie za miesiąc grudzień 2022 r. oraz częściowo za styczeń 2023 r., powiększone zgodnie z paragrafem 8 Umowy, o odprawę w wysokości trzykrotności wynagrodzenia stałego, należnego w miesiącu poprzedzającym rozwiązanie Umowy.

Pismem z dnia 29.12.2023 r., na skutek zapłaty przez Spółkę w dniu 12.09.2023 r., czyli jeszcze przed uzyskaniem przez Spółkę informacji o skierowanym powództwie, części należności objętej pozwem (w kwocie 25.190,72 zł) na rzecz Pani Malwiny Stanisławskiej, której to Spółka nie kwestionowała i która obejmuje wskazane powyżej zaległe wynagrodzenie za miesiąc grudzień 2022 r., część stycznia 2023 r. oraz wskazaną powyżej odprawę, Pani Malwina Stanisławska cofnęła pozew w tej części.

Aktualna wartość przedmiotu sporu wynosi 39.626,94 zł wraz z dalszymi odsetkami, powiększona o ewentualne koszty procesu. Spółka w dalszym ciągu kwestionuje obowiązek zapłaty ww. kwoty w całości.

Na skutek działań podjętych przez Kancelarię w imieniu Emitenta, postanowieniem z dnia 03.01.2024 r. sprawa ta została przekazana do Sądu Rejonowego dla Krakowa-Podgórze w Krakowie (Wydział Cywilny).

Zarząd Emitenta informuje, iż będzie brał czynny udział w postępowaniu dot. ww. roszczenia, aby należycie zabezpieczyć interes Spółki.

Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie pomiędzy zakończeniem IV kwartału 2023 r., a dniem publikacji niniejszego raportu kwartalnego.

W dniu 29 lutego 2024 r., po uprzednim uzyskaniu zgody Rady Nadzorczej udzielonej w formie uchwały podjętej w dniu 29 lutego 2024 r., Emitent zawarł z podmiotem dominującym, tj. Blue Timber S.A. („Pożyczkodawca”) z siedzibą w Krakowie, aneks do umowy ramowej pożyczek zawartej w dniu 24 lutego 2023 roku (szczegółowe informacje na temat zawartej umowy ramowej znajdują się w raporcie bieżącym ESPI nr 4/2023 z dnia 24 lutego 2023 roku).

Zgodnie z treścią zawartego aneksu zwiększeniu uległa maksymalna kwota pożyczek z kwoty 1.000.000,00 zł do łącznej kwoty wynoszącej 3.000.000,00 zł, a także wydłużony został okres udostępnienia pożyczki do 3 lat od dnia zawarcia umowy.

W ramach zawartego aneksu strony postanowiły również, że Pożyczkodawcy będzie przysługiwało prawo do zażądania od Spółki dokonania konwersji całości lub części pożyczki, odsetek oraz ewentualnych odsetek za opóźnienie, na akcje Spółki nowej emisji, po cenie emisyjnej wynoszącej 3,00 PLN za jedną akcję.

Prawo do dokonania konwersji powstanie pod warunkiem udzielenia przez Pożyczkodawcę pożyczek na łączną kwotę 3.000.000,00 zł i będzie przysługiwało jednorazowo przez okres od chwili udzielenia pożyczek w ww. kwocie do momentu ich spłaty przez Spółkę wraz z należnymi odsetkami.

Skorzystanie przez Pożyczkodawcę z prawa do konwersji nastąpi poprzez złożenie Emitentowi oświadczenia w formie pisemnej wraz ze wskazaniem wysokości konwertowanej wierzytelności. Strony ustaliły jednocześnie, że łączna liczba akcji Emitenta, które może objąć Pożyczkodawca w ramach skorzystania z prawa do konwersji nie może być większa niż 1.050.000 sztuk.

Więcej informacji dotyczących zawartego aneksu znajduje się w raporcie bieżącym ESPI nr 1/2024 z dnia 29 lutego 2024 roku.

Dnia 20 marca 2024 roku (raport bieżący EBI nr 3/2024) Zarząd Emitenta poinformował o incydentalnym naruszeniu obowiązków informacyjnych, wynikającym z faktu braku terminowej publikacji raportu rocznego za 2023 rok. Przedmiotowe naruszenie spowodowane było niezamierzonymi i nieprzewidywanymi błędami ludzkimi oraz koniecznością dostosowania sprawozdań stanowiących elementy raportu rocznego za 2023 rok do uwag otrzymanych od firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego Spółki.

Ze względu na opublikowanie ww. raportu rocznego jeden dzień po terminie umożliwiającym skorzystanie z możliwości zwolnienia z publikacji raportu za IV kwartał 2023 roku (tj. w dniu 21 marca 2024 roku, zamiast do dnia 20 marca 2024 roku), Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął w dniu 21 marca 2024 roku uchwałę w sprawie

zawieszenia obrotu akcjami Spółki na rynku NewConnect w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za IV kwartał roku obrotowego 2023. Szczegółowe informacje dotyczące ww. kwestii znajdują się w raporcie bieżącym EBI nr 5/2024 z dnia 21 marca 2024 r.

Konsekwencją przekazania raportu rocznego po terminie było również podjęcie uchwały przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 25 marca 2024 roku w sprawie upomnienia Emitenta w związku z nieprzekazaniem w terminie raportu kwartalnego za IV kwartał roku 2023. Raport EBI dotyczący tej sprawy został opublikowany przez Spółkę w dniu 26 marca 2024 r.

6. Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy. Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

8. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań

W okresie objętym niniejszym raportem Zarząd Emitenta nie podejmował nowych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań.

9. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Nie dotyczy. W IV kwartale 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

10. Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	Blue Timber S.A.*	660 531	47,18%	914 531	55,29%
2.	Marcin Ujejski*	22 020	1,57%	22 020	1,33%
3.	Joanna Ujejska*	14 391	1,03%	14 391	0,87%
4.	Sebastian Ujejski*	53 502	3,82%	53 502	3,23%

5.	Tadeusz Borak	247 500	17,68%	247 500	14,96%
6.	Dariusz Małacha i Tatiana Małacha	83 295	5,95%	83 295	5,04%
7.	Pozostali akcjonariusze	318 761	22,77%	318 761	19,27%
RAZEM		1 400 000	100,00%	1 654 000	100,00%

** Blue Timber S.A. jest podmiotem zależnym wobec Pana Marcina Ujejskiego, Prezesa Zarządu Emitenta, który wraz ze swoją małżonką Joanną Ujejską i bratem Sebastianem Ujejskim posiadają łącznie 750 444 akcji Spółki stanowiących 53,60% udziału w kapitale zakładowym Spółki, które uprawniają do wykonywania 1 004 444 głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, co stanowi 60,73% ogólnej liczby głosów w Spółce.*

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym miała miejsce jedna zmiana w strukturze akcjonariatu Spółki. Szczegółowe informacje znajdują się w raporcie bieżącym ESPI nr 16/2023 z dnia 13 października 2023 r.

11. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 grudnia 2023 r. liczba osób zatrudnionych w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu Ustawy Kodeksu Pracy, wynosiła 1/8 osoby.