

**Raport
ARENA.PL S.A.
za III kwartał 2021 r.**

1. Podstawowe informacje o Spółce oraz o spółce zależnej objętej konsolidacją

Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-102 Warszawa, ul. Marszałkowska 111
Biuro Zarządu:	ul. Kościelna 37; 60-537 Poznań
Numer telefonu:	501 866 351, 502 268 824
Adres e-mail:	kontakt@arenasa.pl
Strona www:	www.arenasa.pl
REGON:	141091358
NIP:	5242622771
KRS:	0000296255

Miejsce rejestracji Spółki oraz numer KRS

Emitent został utworzony na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych, zgodnie z którymi spółka akcyjna powstaje z momentem dokonania wpisu w rejestrze przedsiębiorców KRS. Wpis Emitenta w rejestrze przedsiębiorców KRS został dokonany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 8 stycznia 2008 roku pod numerem 0000296255.

Kapitał zakładowy

Na dzień 30 września 2021 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 31.903.515 zł i jest opłacony w kwocie 31.206.015 zł Na kapitał zakładowy składa się 63.807.030 akcji o wartości nominalnej 50 groszy każda akcja. Na dzień 30 września 2021 r., struktura akcjonariatu Emitenta przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	liczba akcji/głosów	udział w kapitale/ ogólnej liczbie głosów
LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (LMB FIZAN)	29.653.221	46,47 %
FR Finance S.A. (podmiot zależny od LMB FIZAN)	13.800.000	21,63%
E- Commerce Investment sp. z o.o. (podmiot zależy od LMB FIZAN)	6.691.407	10,48%
January Ciszewski	4.106.536	6,44%
Pozostali akcjonariusze	9.555.866	14,98 %
łącznie	63.807.030	100%

Na dzień publikacji raportu struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Akcyonariusz	liczba akcji/głosów	udział w kapitale/ ogólnej liczbie głosów
LMB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych (LMB FIZAN)	29.653.221	46,47 %
FR Finance S.A. (podmiot zależny od LMB FIZAN)	13.800.000	21,63%
E- Commerce Investment sp. z o.o. (podmiot zależy od LMB FIZAN)	6.691.407	10,48%
Pozostali akcyonariusze	13.662.402	21.42 %
łącznie	63.807.030	100%

Informacje o podmiocie zależnym (Arena.pl sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu)

Emitent posiada 73.940 udziałów (100%) w spółce Arena.pl spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, ul. Kościelna 37, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000414789.

Funkcję Prezesa Zarządu Arena.pl sp. z o.o. pełni Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu Arena.pl sp. z o.o. wchodzi: Bartosz Berliński - Wiceprezes Zarządu ds. marketingu oraz Kamil Bednarek - Wiceprezes Zarządu ds. IT.

Arena.pl sp. z o.o. prowadzi platformę handlową typu marketplace pod adresem: www.arena.pl. Platforma umożliwia jej użytkownikom wygodny i bezpieczny zakup nowych produktów w atrakcyjnych cenach przy użyciu komputera, tabletu lub telefonu. Arena.pl działa na rynku e – commerce, który jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się gałęzi gospodarki w Polsce i na świecie.

Na portalu działają wyłącznie profesjonalne, zweryfikowane firmy handlowe, które na bieżąco są weryfikowane przez zespół arena.pl. Sprzedawcy płacą wyłącznie prowizję za sprzedaż towarów. Arena.pl nie pobiera opłat za wystawienie towaru lub jego promocję, a prowizja ze sprzedaży jest niższa od wyznaczonej przez głównego konkurenta – allegro.pl. Serwis ma potencjał zostać realną konkurencją dla liderów rynku w segmencie internetowych serwisów zakupowych.

Technologicznie platforma została stworzona przez zespół specjalistów IT mających doświadczenie zdobyte w takich firmach jak: Walutomat, Allegro czy PayU. Arena.pl może obsłużyć ruch generujący obrót w wartości ok. 500-600 mln zł. rocznie, bez dodatkowych nakładów i kosztów osobowych. Skalowanie oraz raportowanie nie wymagają dodatkowego nakładu pracy.

Platforma charakteryzuje się:

- Nowoczesną integracją sklepów z arena.pl przez API (Interfejs Programowania Aplikacji) – pełna automatyzacja przesyłania danych między platformą a sklepem;
- Integracją z arena.pl poprzez API z największymi platformami sklepowymi w tym: BaseLinker, IAI;
- Nowoczesnymi sposobami płatności, ratami oraz płatnościami odroczonymi dostarczanych przez operatorów płatności: PayU i Przelewy24.

Na dzień sporządzenia raportu liczba zarejestrowanych sklepów wynosi 8201, liczba aktywnych sklepów 3858, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 9,4 mln.

Organy Spółki

Zarząd

Funkcję Prezesa Zarządu pełni Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu wchodzi: Bartosz Berliński oraz Kamil Bednarek.

Rada Nadzorcza

W III kwartale 2021 r., jak i na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- Mariusz Obszański – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Andrzej Dulnik
- Janusz Kraśniak
- Piotr Krupa
- Paweł Turno

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby

jednostki. Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wyceniane są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

- w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674),
- w cenie nabycia – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2001 r. Nr 149 poz. 1674).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

Inwestycje krótkoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
 - opcje,
 - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
 - kontrakty typu swap,
- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,

- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

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

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka

transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiąże. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowych akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie

nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawkę podatku dochodowego obowiązującego w danym roku podatkowym. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów,

albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020
LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	11 495,90
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	11 495,90
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	214 032,65	641 018,79	103 147,89	176 432,29
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	1 423,87	3 268,91	436,66	12 404,40
3. Usługi obce	100 695,23	265 766,02	50 235,16	82 185,18
4. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	350,00	39 571,00	39 571,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	107 865,54	353 718,47	11 485,00	36 658,13
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 048,01	17 915,39	0,00	3 971,29
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 420,07	1 642,29
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-214 032,65	-641 018,79	-103 147,89	-164 936,39

D.	Pozostałe przychody operacyjne	40 696,53	40 696,53	0,00	8 255,71
1.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	40 696,53	40 696,53	0,00	8 255,71
E.	Pozostałe koszty operacyjne	40 347,38	47 944,15	14 855,20	215 735,09
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Darowizna	0,00	0,00	14 760,00	215 639,89
4.	Inne koszty operacyjne	40 347,38	47 944,15	95,20	95,20
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-213 683,50	-648 266,41	-118 003,09	-372 415,77
G.	Przychody finansowe	129 833,24	300 425,29	42 909,13	922 248,68
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	15 795,00	15 795,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	0,00	4 991,65	26 789,48	53 784,95
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	26 328,13	51 750,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	20 035,59	20 035,59	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	85 867,61	251 468,01	0,00	852 344,08
5.	Inne	8 135,04	8 135,04	16 119,65	16 119,65
H.	Koszty finansowe	93,70	8 894,47	18 676,83	224 030,08
1.	Odsetki, w tym:	93,70	8 894,47	84,33	224 023,50
-	dla jednostek powiązanych	0,00	5 396,55	0,00	0,00
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	6,58	6,58
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	18 585,92	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/Strata brutto	-83 943,96	-356 735,59	-93 770,79	325 802,83
J.	Podatek dochodowy	8 862,00	35 021,00	330,00	129 923,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto	-92 805,96	-391 756,59	-94 100,79	195 879,83

Bilans

AKTYWA		30.09.2021	30.09.2020
		PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE		53 524 731,83	41 633 677,83
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
a.	grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c.	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d.	środki transportu	0,00	0,00
e.	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1.	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		53 229 184,83	41 298 184,83
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	53 229 184,83	41 298 184,83
a.	w jednostkach powiązanych	53 229 184,83	41 298 184,83
-	udziały i akcje	52 487 000,00	40 556 000,00
-	inne papiery wartościowe	742 184,83	742 184,83
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	295 547,00	335 493,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	295 547,00	335 493,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 918 292,67	5 993 816,05
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 poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	209 304,55	750 724,94
1.	Należności od jednostek powiązanych	49 738,13	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	49 626,23	0,00
-	do 12 miesięcy	49 626,23	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	0,00
2.	Należności od jednostek powiązanych, 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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	159 566,42	750 724,94
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	154 028,51	117 963,71
c.	inne	5 537,91	632 761,23
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 707 147,06	5 239 183,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 707 147,06	5 239 183,05
a.	w jednostkach powiązanych	79 217,23	4 034 524,61
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	79 217,23	4 034 524,61
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	1 177 011,10	1 191 553,71
-	udziały i akcje	1 175 434,49	1 100 307,09
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	1 576,61	91 246,62
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	450 918,73	13 104,73
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	450 918,73	13 104,73

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 841,06	3 908,06
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	3 514 698,24	692 000,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	58 957 722,74	48 319 493,88

P A S Y W A	30.09.2021	30.09.2020
	PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY		
A.	51 836 567,40	45 372 835,18
I. Kapitał podstawowy	31 903 515,00	30 973 515,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	16 685 499,48	10 223 000,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	16 685 499,48	10 223 000,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 766 026,87	-3 424 896,03
VI. Zysk (strata) netto	-391 756,59	195 879,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 121 155,34	2 946 658,70
I. Rezerwy na zobowiązania	374 037,00	399 947,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	275 786,00	311 634,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	98 251,00	88 313,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	98 251,00	88 313,00
II. Zobowiązania długoterminowe	969 935,17	969 935,77
1. Wobec jednostek powiązanych	278 695,51	0,00

2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	691 239,66	969 935,77
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	969 935,77
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 777 183,17	1 576 775,93
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 391 892,25	207 000,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	4 391 892,25	207 000,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 385 290,92	1 369 775,93
a.	kredyty i pożyczki	62 778,36	90 443,06
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	13 798,54	60 563,01
-	do 12 miesięcy	13 798,54	60 563,01
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	4 214,02	0,00
h.	z tytułu wynagrodzeń	214 500,00	8 619,86
i.	inne	1 090 000,00	1 210 150,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		58 957 722,74	48 319 493,88

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 298 323,99	33 688 664,35
	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 298 323,99	33 688 664,35
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 973 515,00	19 485 224,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	930 000,00	11 488 291,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	930 000,00	11 488 291,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	930 000,00	11 488 291,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 903 515,00	30 973 515,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
2.1	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16 685 499,48	10 223 000,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	16 685 499,48	10 223 000,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 424 896,03	-2 444 049,54
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00

	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 424 896,03	-2 444 049,54
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 424 896,03	-2 444 049,54
	a) zwiększenie (z tytułu)	-341 130,84	0,00
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-341 130,84	-980 846,49
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 766 026,87	-3 424 896,03
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-391 756,59	195 879,83
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-391 756,59	195 879,83
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 836 567,40	45 372 835,18
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 836 567,40	45 372 835,18

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020
		PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-92 805,96	-391 756,59	-94 100,79	195 879,83
II.	Korekty razem	-99 221,22	-236 868,77	57 903,39	-345 203,28
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 135,04	-8 135,04	-16 119,65	-16 119,65
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	93,70	3 902,82	83 199,05	174 378,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-105 903,20	-271 503,60	18 592,50	-852 337,50
5.	Zmiana stanu rezerw	16 279,00	31 949,00	-13 970,00	117 528,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-62 932,13	-35 219,83	94 338,76	-94 025,43
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	66 316,47	54 134,94	-110 228,25	365 595,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 940,02	-11 997,06	2 090,98	-40 222,06
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-192 027,18	-628 625,36	-36 197,40	-149 323,45
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	25 471,41	71 007,30	0,00	32 579,65

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	25 471,41	26 007,30	0,00	32 579,65
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	32 579,65
b)	w pozostałych jednostkach	25 471,41	26 007,30	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	25 471,41	25 471,41	0,00	0,00
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-odsetki	0,00	535,89	0,00	0,00
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	45 000,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-1 082 698,90	-2 609 184,42	-1 958 907,26	-3 389 418,25
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, w tym:	-1 082 698,90	-2 609 184,42	-1 958 907,26	-3 389 418,25
a)	w jednostkach powiązanych	-725 698,90	-2 100 614,06	-1 958 907,26	-3 389 418,25
b)	w pozostałych jednostkach	-357 000,00	-508 570,36	0,00	0,00
	-nabycie aktywów finansowych	-357 000,00	-507 000,20	0,00	0,00
	-udzielone pożyczki	0,00	-1 570,16	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 057 227,49	-2 538 177,12	-1 958 907,26	-3 356 838,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	3 482 500,00	1 050 000,00	12 569 291,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	232 500,00	50 000,00	11 488 291,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	81 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	3 250 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
II.	Wydatki	0,00	-6 190,55	0,00	-9 106 499,58
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 podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	-1 297 360,09
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	-7 805 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	-1 140,55	0,00	-4 139,49

9. Inne wydatki finansowe	0,00	-5 050,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	3 476 309,45	1 050 000,00	3 462 791,42

D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 249 254,67	309 506,97	-945 104,66	-43 370,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-1 249 254,67	309 506,97	-945 104,66	-43 370,63
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 700 173,40	141 411,76	958 209,39	56 475,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	450 918,73	450 918,73	13 104,73	13 104,73

4. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2021- 30.09.2021 PLN	01.01.2021- 30.09.2021 PLN	01.07.2020- 30.09.2020 PLN	01.01.2020- 30.09.2020 PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	414 703,10	987 443,79	87 568,82	325 013,19
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	414 703,10	987 443,79	87 568,82	325 013,19
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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 835 642,54	4 870 357,87	897 120,45	2 272 148,91
I. Amortyzacja	382 228,90	1 147 377,73	383 234,88	1 149 876,76
II. Zużycie materiałów i energii	7 590,48	28 337,18	1 446,02	13 923,92
III. Usługi obce	730 924,91	1 941 827,42	320 599,36	756 448,17
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	1 159,62	1 838,28	39 886,00	41 061,80
V. Wynagrodzenia	201 363,06	589 148,79	6 872,54	192 226,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	19 652,47	54 021,93	8 504,33	24 719,94
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	492 723,10	1 107 806,54	74 747,32	93 891,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 420 939,44	-3 882 914,08	-809 551,63	-1 947 135,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	47 096,22	52 148,64	33 244,70	77 374,54
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	391,04
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 719,80	9 719,80	7 936,40	12 167,30
IV. Inne przychody operacyjne	37 376,42	42 428,84	25 308,30	64 816,20
E. Pozostałe koszty operacyjne	536,04	16 376,50	42 719,65	257 839,70

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	401,24	3 742,99	0,00	9 904,51
III.	Darowizna	0,00	0,00	14 760,00	215 639,89
III.	Inne koszty operacyjne	134,80	12 633,51	27 959,65	32 295,30
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-1 374 379,26	-3 847 141,94	-819 026,58	-2 127 600,88
G.	Przychody finansowe	139 390,29	308 885,66	23 660,92	891 584,52
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	15 795,00	15 795,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	9 557,05	13 452,02	7 541,27	23 120,79
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze bycia inwestycji	20 035,59	20 035,59	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	85 867,61	251 468,01	0,00	852 344,08
V.	Inne	8 135,04	8 135,04	16 119,65	16 119,65
H.	Koszty finansowe	37 450,37	123 121,53	81 013,14	387 121,71
I.	Odsetki, w tym:	36 585,55	120 909,94	48 230,30	372 249,36
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	6,58
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	32 776,26	14 865,77
IV.	Inne	864,82	2 211,59	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-1 272 439,34	-3 661 377,81	-876 378,80	-1 623 138,07
K.	Odpis wartości firmy	66 958,06	200 874,18	66 958,06	200 874,18
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	66 958,06	200 874,18	66 958,06	200 874,18
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
N.	Zysk (strata) brutto	-1 339 397,40	-3 862 251,99	-943 336,86	-1 824 012,25
O.	Podatek dochodowy	8 862,00	35 021,00	330,00	129 923,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto	-1 348 259,40	-3 897 272,99	-943 666,86	-1 953 935,25

Bilans

AKTYWA	30-09-2021	30-09-2020
	PLN	PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	15 514 510,84	16 774 419,89
I. Wartości niematerialne i prawne	9 654 040,73	11 182 956,44
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	9 652 801,56	11 180 230,27
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 239,17	2 726,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 935 359,44	4 203 191,68
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 935 359,44	4 203 191,68
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 371,77
1. Środki trwałe	0,00	1 371,77
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 371,77
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	30 000,00	30 000,00
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	30 000,00	30 000,00
V. Inwestycje długoterminowe	712 500,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	0,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	0,00
- udziały i akcje	712 500,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00

-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 182 610,67	1 356 900,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 180 146,00	1 356 390,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 464,67	510,00
B. AKTYWA OBROTOWE		3 803 024,52	2 801 308,84
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 poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	633 253,51	987 506,34
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	0,00
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	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	633 141,61	987 506,34
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	248 997,45	44 181,85
-	do 12 miesięcy	248 997,45	44 181,85
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	367 982,51	281 110,91
c.	inne	16 161,65	662 213,58
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 202 875,99	1 735 520,53
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 202 875,99	1 735 520,53

a.	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	w pozostałych jednostkach	1 720 737,88	1 722 274,46
-	udziały i akcje	1 175 434,49	1 100 307,09
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	545 303,39	621 967,37
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	482 138,11	13 246,07
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	482 138,11	13 246,07
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 895,02	78 281,97
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	930 000,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		19 317 535,36	19 575 728,73

P A S Y W A		30-09-2021	30-09-2020
		PLN	PLN
A.	KAPITAŁ WŁASNY	7 529 798,04	12 066 855,72
I.	Kapitał podstawowy	31 903 515,00	30 973 515,00
II.	Kapitał zapasowy w tym:	7 405 336,38	7 405 336,38
-	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny w tym:	0,00	0,00
-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym:	0,00	0,00
-	- tworzone zgodnie z umową / statutem spółki	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 881 780,35	-24 358 060,41
VII.	Zysk (strata) netto	-3 897 272,99	-1 953 935,25
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00

B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	11 787 737,32	7 508 873,01
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 268 067,23	1 428 751,73
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 160 385,00	1 332 531,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	9 431,23	7 907,73
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	9 431,23	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	98 251,00	88 313,00
-	- długoterminowe	0,00	0,00
-	- krótkoterminowe	98 251,00	88 313,00
		969 935,17	969 935,77
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	278 695,51	969 935,77
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	691 239,66	0,00
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 549 734,92	5 110 185,51
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 624 392,25	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	4 624 392,25	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	4 624 392,25	0,00

3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	4 925 342,67	5 110 185,51
a.	kredyty i pożyczki	2 737 871,27	2 626 868,48
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	207 000,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	810 219,09	1 005 156,90
-	do 12 miesięcy	810 219,09	1 005 156,90
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e.	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g.	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	25 241,72	11 239,59
h.	z tytułu wynagrodzeń	232 578,70	23 239,37
i.	inne	1 119 431,89	1 236 681,17
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a.	długoterminowe	0,00	0,00
b.	krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem		19 317 535,36	19 575 728,73

Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2021 PLN	30.09.2020 PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 497 071,03	2 532 499,97
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 497 071,03	2 532 499,97
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	30 973 515,00	19 485 224,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	930 000,00	11 488 291,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	930 000,00	11 488 291,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	930 000,00	11 488 291,00
	- emisji akcji podczas podwyższania kapitału	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 903 515,00	30 973 515,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 405 336,38	7 405 336,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	korekty kapitałowe przy konsolidacji	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 405 336,38	7 405 336,38
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
8	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 358 060,41	-17 046 168,08
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienie na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
8.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-24 358 060,41	-17 046 168,08
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-24 358 060,41	-17 046 168,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	-3 523 719,94	-7 311 892,33
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-3 523 719,94	-7 311 892,33
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 881 780,35	-24 358 060,41
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	-3 897 272,99	-1 953 935,25
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-3 897 272,99	-1 953 935,25
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 529 798,04	12 066 855,72
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 529 798,04	12 066 855,72

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021	01.07.2020- 30.09.2020	01.01.2020- 30.09.2020
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 348 259,40	-3 897 272,99	-943 666,86	-1 953 935,25
II. Korekty razem	331 693,40	1 162 769,21	-1 056 368,83	-1 059 623,50
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	382 228,90	1 147 377,73	383 234,88	1 149 876,76
4. Odpisy wartości firmy	66 958,06	200 874,18	66 958,06	200 874,18
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-8 135,04	-8 135,04	-16 119,65	-16 119,65
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34 959,30	100 974,20	138 949,97	318 596,98
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-105 903,20	-271 503,60	-852 337,50	-852 728,54
9. Zmiana stanu rezerw	-17 270,70	-66 228,16	-44 638,98	23 626,33
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	-97 779,92	440 088,81	9 982,59	-189 119,41
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47 474,79	-470 763,18	-1 665 516,88	-1 755 527,82
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	29 555,59	94 268,65	58 338,68	111 525,82
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-394,38	-4 184,38	864 780,00	-50 628,15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 016 566,00	-2 734 503,78	-2 000 035,69	-3 013 558,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	25 471,41	71 007,30	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-19 528,59	26 007,30	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-19 528,59	26 007,30	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	25 471,41	25 471,41	0,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
-odsetki	0,00	535,89	0,00	0,00
-inne wpływy z aktywów finansowych	-45 000,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-357 000,00	-508 570,36	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	-357 000,00	-508 570,36	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-nabycie aktywów finansowych	-357 000,00	-507 000,20	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	-1 570,16	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-331 528,59	-437 563,06	0,00	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	0,00	3 483 500,62	1 050 000,00	12 569 291,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	232 500,00	50 000,00	11 488 291,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 000,62	0,00	81 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	3 250 000,00	1 000 000,00	0,00
II. Wydatki	-98,99	-8 126,80	0,00	-9 605 219,82
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 podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-98,99	-1 861,84	0,00	-1 796 073,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	-7 805 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	-1 214,96	0,00	-4 146,08
9. Inne wydatki finansowe	0,00	-5 050,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-98,99	3 475 373,82	1 050 000,00	2 964 071,18

D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 348 193,58	303 306,98	-950 035,69	-49 487,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-1 348 193,58	303 306,98	-950 035,69	-49 487,57
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 830 331,69	178 831,13	963 281,76	62 733,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	482 138,11	482 138,11	13 246,07	13 246,07

o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------	------

5. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta oraz przez Arena.pl sp. z o.o.

Emitent nie zatrudnił w okresie objętym raportem kwartalnym osób na podstawie umowy o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej pełnią swoje funkcje na podstawie powołania. Na koniec III kwartału 2021 r. Arena.pl Sp. z o.o. zatrudniała 4 osoby na umowę o pracę. Znaczna część usług na rzecz Arena.pl Sp. z o.o. świadczona jest na podstawie umów cywilno-prawnych.

6. Informacje o grupie kapitałowej

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest LMB Fundusz Zamknięty Aktywów Niepublicznych z siedzibą w Warszawie.

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

Trzeci kwartał 2021 roku przyniósł dalsze wzrosty kluczowych parametrów biznesu:

Porównanie Q3 2020 do Q3 2021	
GMV (Gross Merchandise Value)	wzrost o 192%
Przychody z tytułu prowizji	wzrost o 416%
Liczba transakcji na platformie	wzrost o 179%
Średnia wartość koszyka	wzrost o 5%
Ilość wizyt na platformie	wzrost o 133%

Równocześnie w badanym okresie spółka nawiązała współpracę z nowymi lub rozszerzyła jej zakres z obecnymi partnerami:

- PayU S.A. – zawarto aneks do umowy regulujący warunki współpracy dla produktu „PayU Raty 0%”,
- Fandla Sp. z o.o. – zawarto umowę dotyczącą rozszerzenia oferty produktów finansowych dla firm sprzedawców zarejestrowanych na arena.pl,
- PayPal Sp. z o.o. – zawarto umowę dotyczącą wdrożenia na arena.pl usługi płatności odroczonych dostępnej dla kupujących na platformie.

Kluczowym zdarzeniem w Q3 2021 było wdrożenie karty produktu opracowanej zgodnie z nowym standardem wizualnym oraz użytecznym. Udostępnienie nowego elementu platformy wpłynęło znacząco na konwersję podnosząc ją o 34% oraz średni wzrost wartości GMV o 14%. Omawiane zdarzenie weryfikuje pozytywnie założenia strategii przyjętej na początku roku i pokazuje potencjał wzrostu platformy, który możliwy będzie do zrealizowania po wdrożeniu nowej ścieżki zakupowej. Równolegle z implementacją nowych rozwiązań dział rozwoju biznesu projektował kolejne sekcje serwisu oraz mapował procesy, których wdrożenie w nowej wersji planuje się na kolejne kwartały 2021 oraz 2022 roku.

W omawianym okresie na platformie pojawiło się 650 tys. nowych ofert produktów co stanowi wzrost Q3 2020 do Q3 2021 o 6%. Widoczny progres był możliwy do osiągnięcia dzięki rozbudowaniu działu handlowego. Pozyskanie doświadczonych zasobów ludzkich doprowadziło do zwiększenia efektywności działań, bez zwiększania zatrudnienia w obszarze sprzedaży i obsługi klienta. Jest to również rezultat metody pracy opartej na „data driven culture” oraz dalszemu rozwijaniu systemu prezentacji i analizy danych.

Pomimo zwiększenia stawek prowizji od maja 2021 r., w Q3 żaden sprzedawca nie zakończył współpracy z platformą arena.pl. Zespół wsparcia oraz dział handlowy prowadził stały monitoring poziomu zadowolenia sprzedawców, zaś zgłaszane problemy były na bieżąco rozwiązywane. Warto w tym miejscu nadmienić, że 89% zgłoszeń rozpatrywanych jest tego samego dnia, pozostałe 11% dnia kolejnego. Jest to możliwe, między innymi, dzięki wykorzystaniu nowoczesnych narzędzi do obsługi zgłoszeń i komunikacji ze sprzedawcami lub kupującymi. Spółka w Q3 2021 notowała stały i stabilny wzrost przychodów z miesiąca na miesiąc wynoszący 4%, przy czym wskazać należy, że okres wakacyjny nie jest dla branży e-commerce najlepszym momentem na generowanie wzrostów. Wiodącymi kategoriami

sprzedaży nadal pozostają “Dom i Ogród” oraz “Dziecko”. W Q3 2021 kategoria “Zdrowie” przestała być wiodąca na rzecz kategorii “Sport i Rozrywka”.

Kluczowe działania marketingowe prowadzone przez spółkę to:

1. Działania z zakresu marketingu online:

- ruch organiczny z Google (SEO),
- płatne kampanie reklamowe Google (Google Ads),
- płatne kampanie w kanałach społecznościowych (Facebook Ads).

2. Działania prowadzone we własnych kanałach social media. Jako nowość arena pojawiła się na platformie TikTok

3. Działania o charakterze komunikacyjno – informacyjnym prowadzone w mediach branżowych lub finansowych.

Spółka w dalszym stopniu rozwijała własny zestaw dedykowanych narzędzi usprawniających zarządzanie budżetem oraz zadaniami w obszarze marketingu. Strategia marketingowa nadal koncentruje się na efektywności działań, kluczowy wskaźnik ROAS (return on ad spend, czyli zwrot z inwestycji w reklamę) w okresie wakacyjnym obniżył się, co jest zachowaniem naturalnym. W okresie powakacyjnym zanotowaliśmy ponowny wzrost wskaźnika ROAS, dzięki czemu powtórnie możemy koncentrować się na jak najbardziej efektywnym wykorzystywaniu budżetu marketingowego. Biorąc pod uwagę działania podjęte w ostatnich miesiącach – spodziewamy się osiągnięcia rekordowych wskaźników sprzedaży w Q4.

9 września 2021 roku spółka zawarła umowę z Domem Maklerskim INC w przedmiocie sporządzenia prospektu emisyjnego oraz wniosku do Komisji Nadzoru Finansowego celem przeniesienia notowań Emitenta z alternatywnego systemu obrotu NewConnect na rynek regulowany GPW.

Działania Arena.pl sp. z o.o. pozytywnie oceniane są przez obecnych akcjonariuszy i potencjalnych inwestorów, dzięki czemu spółka ma zapewnione środki finansowe na rozwój platformy arena.pl oraz deklaracje dalszego finansowania spółki przez głównych akcjonariuszy.

8. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowanie publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie.

Emitent nie podawał do publicznej wiadomości wartości prognoz wyników finansowych na rok 2021.

Bartosz Berliński
Członek Zarządu

Kamil Bednarek
Członek Zarządu

Maria Bogajewska
Prezes Zarządu