

**Raport
ARENA.PL S.A.
za III kwartał 2022 r.**

1. Podstawowe informacje o Spółce oraz o spółkach zależnych objętych 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 2022 r. a także na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosił 37.853,515 zł i jest opłacony w kwocie 37.156.015 zł. Na kapitał zakładowy składa się 75.707.030 akcji o wartości nominalnej 50 groszy każda akcja. Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI/ LICZBA GŁOSÓW	UDIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM/UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW
LMB FIZAN	31.653.221	41,81%
FR Finance S.A.	16.300.000	21,53%
E-COMMERCE INVESTMENT SP. Z O.O.	6.691.407	8,84%
POLSKIE CENTRUM BIOINFORMATYKI SP. Z O.O.	5.405.630	7,14%
TOROX EKO FIZAN	4.163.586	5,50%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	11.493.186	15,18%
RAZEM	75.707.030	100%

E-Commerce Investment Sp. z o.o. oraz FR Finance S.A. są podmiotami zależnymi od LMB FIZAN. Polskie Centrum Bioinformatyki Sp. z o.o. jest podmiotem zależnym od TOROX EKO FIZAN.

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.

W III kwartale 2022 r. funkcję Prezesa Zarządu Arena.pl sp. z o.o. pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu Arena.pl sp. z o.o. wchodził: Bartosz Berliński - Wiceprezes Zarządu ds. marketingu oraz Kamil Bednarek - Wiceprezes Zarządu ds. IT. W dniu 2 sierpnia 2022 r. Kamil Bednarek złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

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, tableta 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: Walumat, 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 30 września 2022 r. liczba zarejestrowanych sklepów wynosi 8761, zaś liczba zarejestrowanych towarów to ponad 9 mln.

Informacje o podmiocie zależnym (Bamos S.A. z siedzibą w Poznaniu)

Emitent posiada 200.000 akcji (100%) w spółce Bamos spółka akcyjna 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: 0000966395.

Funkcję Prezesa Zarządu Bamos S.A. do dnia 5 września 2022 r. pełniła Maria Bogajewska.

Od dnia 5 września 2022 r. funkcję Prezesa Zarządu Bamos S.A. pełni Mariusz Koitka, a funkcję Członka Zarządu pełni Joanna Mensfeld.

W III kwartale skład Rady Nadzorczej Bamos S.A. ulegał zmianom:

- Marcin Muraszko – do dnia 1 września,
- Dominika Gąsior – do dnia 5 września,
- Joanna Mensfeld – do dnia 5 września,

Od dnia 5 września 2022 r. w skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:

- Grzegorz Raczkowski,
- Andrzej Wiczewski,
- Kamil Kowalski.

Pod dniu bilansowym, w dniu 6 października 2022 roku, Emitent podjął decyzję o zakończeniu przeglądu opcji strategicznych. Emitent zamierza poprzez swoją spółkę zależną Bamos S.A. rozpocząć nową działalność w zakresie opracowywania oraz dostarczania nowoczesnych rozwiązań technologicznych w obszarach systemów bezpieczeństwa oraz systemów nawigacji, których odbiorcami będą zarówno służby mundurowe, jak również przedsiębiorstwa z sektora prywatnego.

Zamiarem Bamos S.A. będzie udział w projektach, mających na celu opracowanie innowacyjnych technologii o zasięgu globalnym. W celu rozpoczęcia działań Bamos S.A. złożył wniosek o udzielenie koncesji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

Organy Spółki

Zarząd

W III kwartale 2022 r. funkcję Prezesa Zarządu pełniła Maria Bogajewska. Ponadto w skład Zarządu wchodził: Bartosz Berliński oraz Kamil Bednarek. W dniu 2 sierpnia 2022 r. Kamil Bednarek złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

Rada Nadzorcza

W III kwartale 2022 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 bilansowych 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 wiążą. 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. Wykazwana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy 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. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe**Rachunek zysków i strat**

		01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
LP. WYSZCZEGÓLNIENIE		PLN	PLN	PLN	PLN
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
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	144 070,93	504 700,06	214 032,65	641 018,79
1.	Amortyzacja	52,85	52,85	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	1 423,87	3 268,91
3.	Usługi obce	45 905,08	186 817,71	100 695,23	265 766,02
4.	Podatki i opłaty, w tym:	7 633,00	9 704,95	0,00	350,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	90 000,00	302 275,90	107 865,54	353 718,47
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	5 368,65	4 048,01	17 915,39
-	emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	480,00	480,00	0,00	0,00
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	-144 070,93	-504 700,06	-214 032,65	-641 018,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 151,20	55 318,63	40 696,53	40 696,53
	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	15 151,20	55 318,63	40 696,53	40 696,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 878,76	45 251,24	40 347,38	47 944,15
	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	0,00	0,00
	4. Inne koszty operacyjne	4 878,76	45 251,24	40 347,38	47 944,15
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-133 798,49	-494 632,67	-213 683,50	-648 266,41
G.	Przychody finansowe	73 656,29	23 828,52	129 833,24	300 425,29
	1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23 498,00	23 498,00	15 795,00	15 795,00
	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	0,00	0,00	4 991,65
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	20 035,59	20 035,59
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50 158,29	0,00	85 867,61	251 468,01
	5. Inne	0,00	330,52	8 135,04	8 135,04
H.	Koszty finansowe	93,70	95 171,81	93,70	8 894,47
	1. Odsetki, w tym:	93,70	281,10	93,70	8 894,47
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	5 396,55
	2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	94 890,71	0,00	0,00
	4. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk/Strata brutto	-60 235,90	-565 975,96	-83 943,96	-356 735,59
J.	Podatek dochodowy	-5 768,00	-20 925,00	8 862,00	35 021,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk/Strata netto	-54 467,90	-545 050,96	-92 805,96	-391 756,59

AKTYWA		30.09.2022	30.09.2021
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	52 881 495,00	53 524 731,83
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	52 587 000,00	53 229 184,83
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	52 587 000,00	53 229 184,83
a.	w jednostkach powiązanych	52 587 000,00	53 229 184,83
-	udziały i akcje	52 587 000,00	52 487 000,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	742 184,83
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostek, 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	294 495,00	295 547,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	294 495,00	295 547,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 674 753,22	1 918 292,67
I.	Zapasy	49 200,00	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	49 200,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	136 037,23	209 304,55
1.	Należności od jednostek powiązanych	12 206,70	49 738,13
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	12 094,80	49 626,23
-	do 12 miesięcy	12 094,80	49 626,23
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	111,90	111,90
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	123 830,53	159 566,42
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	119 404,92	154 028,51
c.	inne	4 425,61	5 537,91
d.	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 487 549,93	1 707 147,06
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 487 549,93	1 707 147,06
a.	w jednostkach powiązanych	751 274,78	79 217,23
-	udziały i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	672 184,83	0,00
-	udzielone pożyczki	79 089,95	79 217,23
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	665 919,29	1 177 011,10
-	udziały i akcje	664 324,49	1 175 434,49
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	1 594,80	1 576,61
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70 355,86	450 918,73
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	70 355,86	450 918,73
-	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	1 966,06	1 841,06
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	5 677 168,74	3 514 698,24
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	Aktywa razem	60 233 416,96	58 957 722,74

P A S Y W A		30.09.2022	30.09.2021
		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY			
A.		56 809 812,85	51 836 567,40
I.	Kapitał podstawowy	37 853 515,00	31 903 515,00
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	16 685 499,48
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	16 685 499,48	16 685 499,48
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	-4 589 487,05	-3 766 026,87
VI.	Zysk (strata) netto	-545 050,96	-391 756,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 423 604,11	7 121 155,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	284 833,00	374 037,00
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	194 141,00	275 786,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	90 692,00	98 251,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	90 692,00	98 251,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	53 305,00	969 935,17
1.	Wobec jednostek powiązanych	53 305,00	278 695,51
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	691 239,66

a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e.	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 085 466,11	5 777 183,17
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 102 232,76	4 391 892,25
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	2 102 232,76	4 391 892,25
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	983 233,35	1 385 290,92
a.	kredyty i pożyczki	63 153,16	62 778,36
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	18 604,53	13 798,54
-	do 12 miesięcy	18 604,53	13 798,54
-	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	236,00	4 214,02
h.	z tytułu wynagrodzeń	210 000,00	214 500,00
i.	inne	0,00	1 090 000,00
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		60 233 416,96	58 957 722,74

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 298 323,99	51 298 323,99
	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	51 298 323,99
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 903 515,00	30 973 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 950 000,00	930 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 950 000,00	930 000,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	5 950 000,00	930 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	37 853 515,00	31 903 515,00
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	16 685 499,48
3.1	Zmiana 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	16 685 499,48
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	-4 589 487,05	-3 424 896,03
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	-3 766 026,87	-3 424 896,03
	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	-3 766 026,87	-3 424 896,03
	a) zwiększenie (z tytułu)	-823 460,18	-341 130,84
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-823 460,18	-341 130,84
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 589 487,05	-3 766 026,87
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	-545 050,96	-391 756,59
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-545 050,96	-391 756,59
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 809 812,85	51 836 567,40
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 809 812,85	51 836 567,40

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-54 467,90	-545 050,96	-92 805,96	-391 756,59
II.	Korekty razem	33 036,54	-47 211,65	-99 221,22	-236 868,77
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	-8 135,04	-8 135,04
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-23 404,30	-23 216,90	93,70	3 902,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 158,29	94 890,71	-105 903,20	-271 503,60
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 620,00	-51 400,00	16 279,00	31 949,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	7 989,91	97 435,06	-62 932,13	-35 219,83
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	106 431,49	-174 642,46	66 316,47	54 134,94
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 202,27	9 721,94	-4 940,02	-11 997,06
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-21 431,36	-592 262,61	-192 027,18	-628 625,36
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	40 000,00	220 000,00	25 471,41	71 007,30
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:	40 000,00	70 000,00	25 471,41	26 007,30
a)	w jednostkach powiązanych	40 000,00	70 000,00	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	25 471,41	26 007,30
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	25 471,41	25 471,41
-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	0,00	0,00	535,89
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00	0,00	45 000,00
II. Wydatki	0,00	-1 140 778,54	-1 082 698,90	-2 609 184,42
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:	0,00	-1 140 778,54	-1 082 698,90	-2 609 184,42
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-1 140 778,54	-725 698,90	-2 100 614,06
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-357 000,00	-508 570,36
-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	-357 000,00	-507 000,20
-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	-1 570,16
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	40 000,00	-920 778,54	-1 057 227,49	-2 538 177,12
C. Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	850 000,00	0,00	3 482 500,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	232 500,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	850 000,00	0,00	3 250 000,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	-6 190,55
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	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	-1 140,55
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	-5 050,00
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	850 000,00	0,00	3 476 309,45
D. Przeplwy pieniężne netto razem	18 568,64	-663 041,15	-1 249 254,67	309 506,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	18 568,64	-663 041,15	-1 249 254,67	309 506,97
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	51 787,22	733 397,01	1 700 173,40	141 411,76
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	70 355,86	70 355,86	450 918,73	450 918,73

4. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 092 490,65	2 127 255,63	414 703,10	987 443,79
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 092 490,65	2 127 255,63	414 703,10	987 443,79
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	2 487 842,95	6 369 135,41	1 835 642,54	4 870 357,87
I. Amortyzacja	382 033,92	1 146 491,78	382 228,90	1 147 377,73
II. Zużycie materiałów i energii	4 462,55	4 551,96	7 590,48	28 337,18
III. Usługi obce	824 324,40	2 469 460,78	730 924,91	1 941 827,42
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	11 371,78	13 845,97	1 159,62	1 838,28
V. Wynagrodzenia	138 163,98	492 926,21	201 363,06	589 148,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 090,30	41 665,23	19 652,47	54 021,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 117 396,02	2 200 193,48	492 723,10	1 107 806,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-1 395 352,30	-4 241 879,78	-1 420 939,44	-3 882 914,08
D. Pozostałe przychody operacyjne	55 324,44	80 210,91	47 096,22	52 148,64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	20 780,07	9 719,80	9 719,80
IV. Inne przychody operacyjne	55 324,44	59 430,84	37 376,42	42 428,84
E. Pozostałe koszty operacyjne	59 967,46	134 729,72	536,04	16 376,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 502,02	78 536,38	401,24	3 742,99
III. Darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	45 465,44	56 193,34	134,80	12 633,51
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-1 399 995,32	-4 296 398,59	-1 374 379,26	-3 847 141,94
G. Przychody finansowe	31 955,09	44 654,09	139 390,29	308 885,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	23 498,00	23 498,00	15 795,00	15 795,00
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:	8 457,09	20 825,57	9 557,05	13 452,02
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze bycia inwestycji	0,00	0,00	20 035,59	20 035,59
	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	85 867,61	251 468,01
V.	Inne	0,00	330,52	8 135,04	8 135,04
H.	Koszty finansowe	-684,28	225 376,79	37 450,37	123 121,53
I.	Odsetki, w tym:	47 506,84	125 243,37	36 585,55	120 909,94
-	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	-50 158,29	94 890,71	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	1 967,17	5 242,71	864,82	2 211,59
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	-1 367 355,95	-4 477 121,29	-1 272 439,34	-3 661 377,81
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	-1 434 314,01	-4 677 995,47	-1 339 397,40	-3 862 251,99
O.	Podatek dochodowy	-5 768,00	-20 925,00	8 862,00	35 021,00
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	-1 428 546,01	-4 657 070,47	-1 348 259,40	-3 897 272,99

Bilans

AKTYWA		30-09-2022	30-09-2021
		PLN	PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	13 681 261,22	15 514 510,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 125 372,85	9 654 040,73
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 125 372,85	9 652 801,56
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 239,17
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 767 527,20	3 935 359,44
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	3 767 527,20	3 935 359,44
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	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
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	712 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	712 500,00	712 500,00
a.			
	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	712 500,00	712 500,00
-	udziały i akcje	712 500,00	712 500,00
-	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	1 045 861,17	1 182 610,67
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 043 720,00	1 180 146,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 141,17	2 464,67
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 261 979,82	3 803 024,52
I.	Zapasy	49 200,00	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	49 200,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 088 927,72	633 253,51
1.	Należności od jednostek powiązanych	111,90	111,90
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	111,90
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	1 088 815,82	633 141,61
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	776 886,74	248 997,45
-	do 12 miesięcy	776 886,74	248 997,45
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.			
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	282 326,68	367 982,51
c.	inne	29 602,40	16 161,65
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 402 819,80	2 202 875,99

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 402 819,80	2 202 875,99
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	1 232 910,01	1 720 737,88
-	udziały i akcje	664 324,49	1 175 434,49
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	568 585,52	545 303,39
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	169 909,79	482 138,11
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	169 909,79	482 138,11
-	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	23 532,30	36 895,02
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	697 500,00	930 000,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		16 943 241,04	19 317 535,36

P A S Y W A		30-09-2022	30-09-2021
		PLN	PLN
A.	KAPITAŁ WŁASNY	6 949 322,46	7 529 798,04
I.	Kapitał podstawowy	37 853 515,00	31 903 515,00
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	-33 652 458,45	-27 881 780,35
VII.	Zysk (strata) netto	-4 657 070,47	-3 897 272,99
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00

KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		0,00	0,00
B.			
UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		0,00	0,00
C.			
I.			
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
D.		9 993 918,58	11 787 737,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 039 718,00	1 268 067,23
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	943 366,00	1 160 385,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	3 160,00	9 431,23
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	3 160,00	9 431,23
3.	Pozostałe rezerwy	93 192,00	98 251,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	93 192,00	98 251,00
		863 305,00	969 935,17
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1.	Wobec jednostek powiązanych	53 305,00	278 695,51
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	810 000,00	691 239,66
a.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	691 239,66
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	inne	810 000,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 090 895,58	9 549 734,92
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 116 907,00	4 624 392,25
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	2 116 907,00	4 624 392,25
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	4 624 392,25

3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek,	5 973 988,58	4 925 342,67
a.	kredyty i pożyczki	3 346 768,15	2 737 871,27
b.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	691 239,66	0,00
c.	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d.	z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	1 415 643,20	810 219,09
-	do 12 miesięcy	1 415 643,20	810 219,09
-	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	15 306,43	25 241,72
h.	z tytułu wynagrodzeń	221 810,56	232 578,70
i.	inne	283 220,58	1 119 431,89
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		16 943 241,04	19 317 535,36

Zestawienie zmian w kapitałach własnych

Lp.	Wyszczególnienie	30.09.2022 PLN	30.09.2021 PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 656 392,93	10 497 071,03
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 656 392,93	10 497 071,03
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 903 515,00	30 973 515,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 950 000,00	930 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 950 000,00	930 000,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	5 950 000,00	930 000,00
-	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	37 853 515,00	31 903 515,00
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	-27 881 780,35	-24 358 060,41
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,	-27 881 780,35	-24 358 060,41
- 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	-27 881 780,35	-24 358 060,41
a) zwiększenie (z tytułu)	-5 770 678,10	-3 523 719,94
- przeniesienia straty z lat ubiegłych	-5 770 678,10	-3 523 719,94
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-33 652 458,45	-27 881 780,35
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8 Wynik netto	-4 657 070,47	-3 897 272,99
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-4 657 070,47	-3 897 272,99
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 949 322,46	7 529 798,04

III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 949 322,46	7 529 798,04
------------	--	---------------------	---------------------

Przepływy środków pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE		01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022	01.07.2021- 30.09.2021	01.01.2021- 30.09.2021
		PLN	PLN	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-1 413 871,77	-4 642 396,23	-1 348 259,40	-3 897 272,99
II.	Korekty razem	390 012,76	1 535 260,06	331 693,40	1 162 769,21
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	381 981,07	1 146 438,93	382 228,90	1 147 377,73
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	0,00	0,00	-8 135,04	-8 135,04
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 015,71	78 441,01	34 959,30	100 974,20
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-50 158,29	94 890,71	-105 903,20	-271 503,60
9.	Zmiana stanu rezerw	-39 482,11	-161 095,24	-17 270,70	-66 228,16
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-478 070,02	-264 188,80	-97 779,92	440 088,81
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	465 911,40	338 932,13	47 474,79	-470 763,18
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 856,94	101 094,42	29 555,59	94 268,65
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	-127,28	-394,38	-4 184,38
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 023 859,01	-3 107 136,17	-1 016 566,00	-2 734 503,78
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	150 000,00	25 471,41	71 007,30
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:	0,00	150 000,00	-19 528,59	26 007,30
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	-19 528,59	26 007,30
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	25 471,41	25 471,41
	-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	0,00	0,00	535,89
	-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	-45 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	150 000,00	45 000,00	45 000,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	-357 000,00	-508 570,36

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:	0,00	0,00	-357 000,00	-508 570,36
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	0,00	0,00	-357 000,00	-507 000,20
	-udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	-1 570,16
III					
.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	150 000,00	-331 528,59	-437 563,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 060 000,00	2 360 000,00	0,00	3 483 500,62
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	232 500,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	450 000,00	0,00	1 000,62
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	850 000,00	0,00	3 250 000,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	-98,99	-8 126,80
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	-98,99	-1 861,84
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	-1 214,96
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	-5 050,00
III					
.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 060 000,00	2 360 000,00	-98,99	3 475 373,82
D.	Przepływy pieniężne netto razem	36 140,99	-597 136,17	-1 348 193,58	303 306,98
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	36 140,99	-597 136,17	-1 348 193,58	303 306,98
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	133 768,80	767 045,96	1 830 331,69	178 831,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	169 909,79	169 909,79	482 138,11	482 138,11
	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 2022 r. Arena.pl sp. z o.o. zatrudniała 3 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 Inwestycyjny 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 2022.

Trzeci kwartał 2022 roku przyniósł dalsze wzrosty kluczowych parametrów biznesu:

Porównanie Q3 2021 do Q3 2022	
GMV (Gross Merchandise Value)	wzrost o 96%
Przychody z tytułu prowizji	wzrost o 173%
Liczba transakcji na platformie	wzrost o 93%
Średnia wartość koszyka	wzrost o 2%
Ilość wizyt na platformie	wzrost o 98%

W raportowanym okresie zakończono realizację prac dotyczących zwiększenia efektywności działania platformy oraz kosztów infrastruktury. Podniesiono wszystkie wskaźniki oceny arena.pl przez algorytmy Google'a. Przełożyło się to wprost na ilość użytkowników oraz transakcyjność na platformie. Do testów oddano ostatnie elementy nowej ścieżki zakupowej - stronę główną oraz listingi produktów. Ich wdrożenie planowane jest na początek czwartego kwartału bieżącego roku. Na okres Q4 2022 oraz Q1 2023 roku zaplanowane zostały prace dotyczące istotnych zmian systemu w zakresie integracji oraz efektywności i jakości współpracy ze sprzedawcami zarejestrowanymi na platformie.

Zarząd Spółki, mając na uwadze czynniki makroekonomiczne oraz sytuację geopolityczną, podjął decyzję o rozszerzeniu asortymentu o produkty nowe i nieużywane, ale pochodzące z outletów sprzedawców. Rozumiejąc trudną sytuację finansową Polaków, oferta ma umożliwić zakup produktów w cenach lepszych niż tradycyjne oferty promocyjne.

Działania operacyjne skupiały się na dalszej optymalizacji pracy zespołu oraz zwiększaniu jego efektywności. Spółka wytworzyła nowe zestawy narzędzi i automatyki, które dotyczyły głównie procesów sprzedażowych.

W raportowanym okresie użytkownicy serwisu najchętniej kupowali produkty z kategorii dom i ogród, dziecko oraz elektronika.

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),
- działania organiczne w kanałach społecznościowych (Facebook Ads),
- newslettery do bazy własnej.

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

Dzięki wdrożonym III kwartale rozwiązaniom optymalizującym kampanie marketingowe spółka (po raz kolejny z rzędu) osiągnęła rekordową kwartalną efektywność reklamową.

W III kwartale 2022 r. wpływ wojny na Ukrainie na wyniki Spółki był znikomy. Spadki obrotów w e-commerce w pierwszych dniach wojny były chwilowe. W III kwartale Emitent kontynuował przeprowadzenie przeglądu opcji strategicznych związanych z dalszym rozwojem działalności Emitenta oraz spółek należących do Grupy Kapitałowej Emitenta. W ramach procesu przeglądu opcji strategicznych Zarząd Spółki rozpoznawał różne możliwości rozwoju. Celem tego procesu była analiza trendów gospodarczych na lata 2022 – 2025, w tym ocena jakie sektory gospodarcze będą się najbardziej dynamicznie rozwijać w Polsce. Emitent zbadał w szczególności możliwości rozpoczęcia działalności operacyjnej również w innych obszarach niż sektor e – commerce oraz nawiązania współpracy z potencjalnymi inwestorami z innych branż.

Zakończenie przeglądu opcji strategicznych nastąpiło po dniu bilansowym, dnia 6.10.2022 r. Emitent podjął decyzję, aby poprzez swoją spółkę zależną Bamos S.A. rozpocząć nową działalność w zakresie opracowywania oraz dostarczania nowoczesnych rozwiązań technologicznych w obszarach systemów bezpieczeństwa oraz systemów nawigacji, których odbiorcami będą zarówno służby mundurowe, jak również przedsiębiorstwa z sektora prywatnego. W tym celu w dniu 10.10.2022 r. Bamos S.A. złożył wniosek o udzielenie koncesji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

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 2022.

Bartosz Berliński
Członek Zarządu

Maria Bogajewska
Prezes Zarządu