



Twoja firma
neutralna
klimatycznie

Raport kwartalny **BeLeaf S.A.**

za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

Kraków, 15.05.2024 r.



Autoryzowany Doradca

Navigator Capital[®]
Value delivered.

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

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



Spis treści

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu	4
2. Podstawowe Informacje o Spółce	4
3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	5
4. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.....	8
5. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale ..	13
6. Prognozy wyników finansowych	15
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji	15
8. Podejmowane przez Spółkę w okresie objętym raportem inicjatywy nastawione na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań	15
9. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	16
10. Struktura akcjonariatu Emitenta	16
11. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	16

1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Niniejszy raport kwartalny BeLeaf S.A. za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. został sporządzony w związku z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe BeLeaf S.A. za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. W skład BeLeaf S.A. nie wchodzi wewnętrznemu jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2. Podstawowe Informacje o Spółce

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Zarządu Spółki był następujący:

Marcin Ujejski - [Prezes Zarządu](#).

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

Na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

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

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

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

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

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

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

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

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

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

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

Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym.

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

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości.

Księgi rachunkowe, będące podstawą sporządzenia skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego prowadzone były w 2024 r. przez zewnętrzny podmiot: Chandon Waller & Partners sp. z o.o. przy użyciu programu Comarch ERP Optima.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów

Wycena aktywów i pasywów:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

4. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.

BILANS - AKTYWA
sporządzony na dzień 31.03.2024
jednostka obliczeniowa zł

AKTYWA		31.03.2024	31.03.2023
A	AKTYWA TRWAŁE	275 954,65	3 869,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	244 385,65	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	244 385,65	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 569,00	3 869,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 569,00	3 869,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	91 171,27	17 135,74
I	Zapasy	0,00	3 136,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	3 136,00
II	Należności krótkoterminowe	71 822,13	9 638,19
1	Należności od jednostek powiązanych	3 690,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	68 132,13	9 638,19
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 849,14	4 361,55
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 849,14	4 361,55
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 500,00	0,00
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	RAZEM AKTYWA	367 125,92	21 004,74

BILANS - PASYWA

sporządzony na dzień 31.03.2024

jednostka obliczeniowa zł

PASYWA		31.03.2024	31.03.2023
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-499 217,31	-153 675,04
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 000,00	1 400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 786 344,45	-1 521 109,34
VI	Zysk (strata) netto	-112 872,86	-32 565,70
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	866 343,23	174 679,78
I	Rezerwy na zobowiązania	48 976,30	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	784,30	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	48 192,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	729 860,37	6 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych	729 860,37	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	6 000,00

III	Zobowiązania krótkoterminowe	84 806,56	168 679,78
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	84 806,56	168 679,78
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 700,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 700,00	0,00
	RAZEM PASYWA	367 125,92	21 004,74

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie		01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
A	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	300,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	300,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie/zmniejszenie)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	103 387,95	38 837,51
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	101 320,33	37 636,03
IV	Podatki i opłaty	190,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 590,78	1 017,94
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	286,84	183,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VII I	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk / strata ze sprzedaży	-103 087,95	-38 837,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	30,83	0,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	30,83	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,40	0,64
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,40	0,64
F	Zysk / strata z działalności operacyjnej	-103 057,52	-38 838,15

G	Przychody finansowe	5 671,23	7 196,32
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	5 671,23	3 690,85
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	3 505,47
H	Koszty finansowe	15 486,57	923,87
I	Odsetki	15 000,00	923,87
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	486,57	0,00
I	Zysk / strata brutto	-112 872,86	-32 565,70
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L	Zysk / strata netto	-112 872,86	-32 565,70

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-112 872,86	-32 565,70
II. Korekty razem	-34 332,87	-10 875,93
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	50,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-3 136,00
7. Zmiana stanu należności	-28 925,25	-7 967,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 892,38	177,11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 300,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-147 205,73	-43 441,63
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00

4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	5 671,23	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	5 671,23	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 671,23	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	165 000,00	55 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	165 000,00	55 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	10 649,17	7 500,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	10 649,17	7 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	154 350,83	47 500,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1 473,87	4 058,37
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	1 473,87	4 058,37
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	375,27	303,18
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D)	1 849,14	4 361,55

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024

jednostka obliczeniowa zł

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-386 344,45	-121 109,34
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-386 344,45	-121 109,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 400 000,00	1 400 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 400 000,00	1 400 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00

2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	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	-1 786 344,45	-1 501 074,55
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3 Zysk lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 786 344,45	-1 501 074,55
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 786 344,45	-1 501 074,55
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 786 344,45	-1 521 109,34
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 786 344,45	-1 521 109,34
6. Wynik netto	-112 872,86	-32 565,70
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-499 217,31	-153 675,04
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-499 217,31	-153 675,04

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

Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie I kwartału 2024 r.

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

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

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

Prawo do dokonania konwersji powstanie pod warunkiem udzielenia przez Pożyczkodawcę pożyczek na łączną kwotę 3.000.000,00 zł i będzie przysługiwało jednorazowo przez okres



od chwili udzielenia pożyczek w ww. kwocie do momentu ich spłaty przez Spółkę wraz z należnymi odsetkami.

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

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

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

Ze względu na opublikowanie ww. raportu rocznego jeden dzień po terminie (tj. 21 marca 2024 roku), który to raport zwalniał Emitenta z publikacji raportu kwartalnego za IV kwartał 2023 roku, Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę o zawieszeniu obrotów akcjami Spółki na rynku NewConnect dnia 21 marca 2024 roku w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za IV kwartał roku obrotowego 2023. W tej sprawie Spółka opublikowała raport bieżący EBI nr 5/2024 w dniu 21 marca 2024 r.

Konsekwencją opublikowania raportu rocznego jeden dzień po terminie było również podjęcie uchwały przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w dniu 25 marca 2024 roku w sprawie upomnienia Emitenta w związku z nieprzekazaniem w terminie raportu kwartalnego za IV kwartał roku 2023. Pełny raport dotyczący tej sprawy został opublikowany przez Spółkę w raporcie bieżącym EBI nr 6/2024 w dniu 26 marca 2024 r.

Dnia 22 marca 2024 roku Spółka podpisała umowę ze spółką EFI Doradcy Gospodarczy Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, na świadczenie usług doradczych przy emisji akcji, którą Spółka planuje przeprowadzić w 2024 roku.

Najważniejsze wydarzenia, które miały miejsce w okresie pomiędzy zakończeniem I kwartału 2024 r., a dniem publikacji niniejszego raportu kwartalnego.

Zważywszy że dnia 6 listopada 2023 roku wpłynął do Spółki pozew o zapłatę z powództwa Pani Malwiny Stanisławskiej, poprzedniego Prezesa Zarządu Emitenta, w którym to Powódka dochodziła od Spółki kwoty 62.942,00 zł, o czym Spółka informowała w raporcie okresowym za III kwartał 2023 r. Następnie pismem z dnia 29.12.2023 r., na skutek zapłaty przez Spółkę w dniu 12.09.2023 r., czyli jeszcze przed uzyskaniem przez Spółkę informacji o skierowanym powództwie, części należności objętej pozewem (w kwocie 25.190,72 zł) na rzecz Pani Malwiny Stanisławskiej, której to Spółka nie kwestionowała i która obejmowała zaległe wynagrodzenie za miesiąc grudzień 2022 r., część stycznia 2023 r. oraz odprawę, Pani Malwina Stanisławska cofnęła pozew w tej części. Zarząd Emitenta informuje, że w dniu 7 maja 2024 roku Spółka podpisała ugodę pozasądową („Ugoda”) z Panią Malwiną Stanisławską. Zgodnie z treścią tej Ugody Spółka dokona zapłaty na rzecz Powódki kwoty 7.486,58 zł w terminie do dnia 31 maja 2024 r. Powódka zobowiązała się cofnąć pozew w sprawie wraz ze zrzeczeniem się roszczenia w całości, w terminie do 7 dni od zapłaty przez Spółkę całości kwoty wynikającej z ww. Ugody. Strony zgodnie postanowiły, że koszty procesu znoszą się wzajemnie, w związku z czym, Strony nie będą dochodziły z tego tytułu względem siebie jakichkolwiek należności. Spółka oświadczyła również, że wskutek zawarcia niniejszej Ugody nie będzie dochodziła żadnych roszczeń względem Powódki w związku z wytoczonym przez nią powództwem.

W związku z rozpoczęciem obowiązywania nowego zbioru zasad Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na NewConnect 2024 („DPNC2024”), Spółka przyjęła nowe zasady ładu korporacyjnego, a informację na temat ich stosowania przekazała do publicznej wiadomości w formie raportu bieżącego EBI nr 8/2024 w dniu 15 kwietnia 2024 roku.

6. Prognozy wyników finansowych

Spółka nie publikuje prognoz finansowych.

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

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

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

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

9. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Nie dotyczy. W I kwartale 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Spółka odpowiednio nie tworzyła i nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości, a także nie posiadała i nie posiada żadnych udziałów w jakichkolwiek jednostkach zależnych.

10. Struktura akcjonariatu Emitenta

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1.	Blue Timber S.A.*	660 531	47,18%	914 531	55,29%
2.	Marcin Ujejski*	22 020	1,57%	22 020	1,33%
3.	Joanna Ujejska*	14 391	1,03%	14 391	0,87%
4.	Sebastian Ujejski*	53 502	3,82%	53 502	3,23%
5.	Tadeusz Borak	247 500	17,68%	247 500	14,96%
6.	Dariusz Małacha i Tatiana Małacha	83 295	5,95%	83 295	5,04%
7.	Pozostali akcjonariusze	318 761	22,77%	318 761	19,27%
RAZEM		1 400 000	100,00%	1 654 000	100,00%

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

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

Na dzień 31 marca 2024 r. liczba osób zatrudnionych w Spółce, w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu Ustawy Kodeksu Pracy, wynosiła 1/8 osoby.