

Raport kwartalny SEDIVIO S.A.



za I kwartał 2022 r.

Raport obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r.

Warszawa
12 maja 2022

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy, Szanowni Państwo,

już drugi raz przypada mi w udziale powitać Państwa jako prezes SEDIVIO S.A. Od zmiany nazwy naszej firmy, która miała dla nas ogromne znaczenie, minęło już bez mała pół roku. Zmieniła się nie tylko nazwa. Wraz z nową strategią na lata 2022–2023 zmianie uległo nasze myślenie o tym, co jako firma chcemy robić, czym się zajmować i jak się rozwijać. Mogę z czystym sumieniem powiedzieć, że **na zmianach, które zaszły w naszej firmie, zyskaliśmy wszyscy bez wyjątku.**

Przed nami nie lada wyzwanie. Z końcem ubiegłego roku – z nieukrywaną satysfakcją, dumą i radością – mogłem w imieniu zarówno Zarządu SEDIVIO S.A., jak i wszystkich pracowników spółki poinformować Państwa, że „udało nam się zrealizować wszystkie cele na lata 2020–2021”. Z projektem Polandevs wyszliśmy na rynki zagraniczne; powołaliśmy do życia Tech Med House; komercjalizujemy ScrumEASY. Staliśmy się „household name” – jesteśmy rozpoznawani w branży, nasi klienci cenią sobie naszą współpracę i jakość naszych usług.

To znaczy, że **mamy bardzo wysoko zawieszoną poprzeczkę.** Wyznaczyliśmy kolejne ambitne cele i nowe kierunki rozwoju – w naszych rękach leży teraz ich stopniowa realizacja, na co mamy łącznie dwa lata. Mając na uwadze nasze medtechowe dziedzictwo, nie boimy się sięgać do innych obszarów technologii takich jak cyberbezpieczeństwo, fintech, blockchain, IoT czy AI. Tak też, zamiast osiadać na laurach, z zaangażowaniem zabraliśmy się do realizacji tych celów.

Już na początku tego roku **podpisaliśmy umowę ramową w obszarze IoT, czyli Internetu rzeczy,** z globalnym potentatem na rynku wyposażenia bloków operacyjnych i produkcji wyrobów medycznych, który od ponad 25 lat dostarcza innowacyjne rozwiązania szpitalom na całym świecie. **Kontynuujemy prace nad projektem CYRIMA,** o którym Państwu wspominałem kilka miesięcy temu. Misją, która przyświeca temu projektowi, jest zabezpieczenie procesów wytwórczych w firmach produkujących oprogramowanie i automatykę oraz w branżach regulowanych, a to jeden z najbardziej problematycznych do zabezpieczenia obszarów.

Na jakim etapie jest ten projekt? W marcu **zakończyliśmy prace analityczne** i skupiliśmy się na rozwoju pluginu i CMS, a z początkiem czerwca uruchomimy prace związane z frameworkiem i platformą jego dystrybucji. Pierwsze interfejsy użytkownika pokażemy wczesną jesienią, a pod koniec roku prototyp zostanie udostępniony dla naszych partnerów. Launch pełnej wersji produktu planujemy do czerwca 2023 r. i będzie ona dostosowana do potrzeb najbardziej wymagających klientów, realizujących projekty o szczególnie wysokim poziomie ryzyka.

Rynek cyberbezpieczeństwa, i blockchain nieprzerwanie rosną – tak na znaczeniu, jak i finansowo. Wartość tego pierwszego w 2026 r. może osiągnąć nawet USD 350 mld. Rynek AI w samej opiece zdrowotnej ma urosnąć w skali światowej zaledwie w ciągu sześciu lat – od 2020 do 2026 roku – niemal dziesięciokrotnie. To tylko dwa z trendów w świecie po pandemii COVID-19, które chcemy wykorzystać w rozwoju SEDIVIO S.A.

Nasz zespół na przestrzeni ostatnich kilkunastu miesięcy znacząco się powiększał. Zyskaliśmy dzięki temu jako firma nowe kompetencje, zatrudniając ekspertów w nowych dla nas dziedzinach technologii. I nie przestajemy rekrutować, zwłaszcza że widzimy w tym dużą wartość – wzrastają nie tylko nasze przychody, lecz także zyski spółki. Nasza oferta rekrutacyjna dostępna jest na naszej stronie www w zakładce „Kariera”.

Więcej opowiem w nadchodzącym raporcie rocznym za 2021 r. Dziękuję za zaufanie i niezmiennie zapraszam Państwa do śledzenia SEDIVIO w naszych kanałach social media oraz na www.sedivio.com.

Z wiosennym pozdrowieniem,



Jakub Budziszewski
CEO SEDIVIO S.A.



Jesteśmy spółką akcyjną notowaną na Giełdzie Papierów Wartościowych (Newconnect) w Warszawie, która zajmuje się doradztwem technologicznym i tworzeniem oprogramowania.

Od 2013 r. kreujemy innowacyjne rozwiązania technologiczne w branży medtech, fintech i innych. Zgodnie z nową strategią rozwoju otwarliśmy się na obszar bezpieczeństwa informacji. Obecnie pracujemy nad innowacyjnym produktem w tej dziedzinie.

Pracowaliśmy przy większości dużych, ogólnopolskich projektów w sektorze e-zdrowie, których właścicielem biznesowym były takie instytucje jak Ministerstwo Zdrowia.

Z systemów IT, które tworzyliśmy, korzysta w sumie ok. 22 mln użytkowników końcowych.

www.sedivio.com

SEDIVIO w liczbach

22

miliony kont użytkowników końcowych istnieje w sumie w systemach, które tworzyliśmy

9,5

miliona euro warte są w sumie realizowane przez nas projekty

30+

zrealizowanych projektów o zasięgu ogólnopolskim mamy na naszym koncie

Nasz zespół

54

osoby liczy obecnie zespół SEDIVIO S.A. Rekrutacje do nowych projektów wciąż są otwarte. W I kwartale 2022 r. (wg stanu na dzień 31.03.2022 r.) Emitent zatrudniał 12 osób na pełnym etacie, 4 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 38 osobami w ramach współpracy B2B.

Nasze marki

TECH MED HOUSE

www.techmedhouse.com

Polandevs

www.polandevs.com

ScrumEASY

www.scrumeasy.eu

Zawartość raportu

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| I. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2022 r. | str. 10 |
| II. Podstawowe informacje o spółce SEDIVIO S.A. | str. 10 |
| III. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta | str. 12 |
| IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianie stosowanych zasad rachunkowości | str. 26 |
| Wartości niematerialne i prawne | str. 26 |
| Środki trwałe | str. 26 |
| Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe | str. 27 |
| Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) | str. 27 |
| Aktywa finansowe | str. 28 |
| Należności krótko- i długoterminowe | str. 28 |
| Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | str. 29 |
| Rozliczenia międzyokresowe | str. 29 |
| Kapitał podstawowy | str. 29 |
| Rezerwy | str. 29 |
| Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | str. 29 |
| Odroczonego podatek dochodowy | str. 30 |
| Uznawanie przychodów | str. 31 |

| | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| V. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale | str. 31 |
| VI. Informacja na temat prognoz wyników finansowych | str. 32 |
| VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji spółki oraz harmonogram ich realizacji | str. 32 |
| VIII. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem spółka obejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych | str. 32 |
| IX. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | str. 32 |
| X. Wybrane dane finansowe Tech Med House Sp. z o.o. | str. 34 |
| XI. Struktura akcjonariatu | str. 46 |
| XII. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę SEDIVIO S.A. w przeliczeniu na pełne etaty | str. 46 |
| XIII. Oświadczenie zarządu spółki SEDIVIO S.A. | str. 46 |

I. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za I kwartał 2022 r.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Sprawozdanie finansowe zawiera jednostkowe dane Spółki SEDIVIO S.A. za I kwartał 2022 r. i obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 01 stycznia do 31 marca 2021 r., jak również dane prezentowane narastająco w roku obrotowym 2022 oraz w roku 2021.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

II. Podstawowe informacje o spółce SEDIVIO S.A.

Działalność emitenta polega na PKD 62.02.Z – Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

2.1 Dane spółki

Nazwa spółki: SEDIVIO S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa

Strona www: www.sedivio.com

Telefon: +48 22 602 25 30

E-mail: office@sedivio.com

Statystyczny numer identyfikacyjny REGON: 140750385

Numer identyfikacji podatkowej NIP: 5213410954

Numer KRS: 0000480272



Notowane instrumenty finansowe Emitenta

Seria: A

ISIN: PLEC20000010

Liczba akcji notowanych: 2 680 000

Liczba akcji ogółem: 2 680 000

Wartość nominalna 1 akcji: 0,10 zł

Data pierwszego notowania: 2015-07-07

Rynek: NewConnect

Rodzaj rynku: ASO GPW

2.2 Zarząd spółki

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. na dzień 31 marca 2022 r. i na dzień publikacji raportu prezentował się następująco:

1. Prezes Zarządu – Pan Jakub Budziszewski,
2. Wiceprezes Zarządu – Pan Krzysztof Pyrdoł,
3. Członek Zarządu – Pan Karol Matczak.

2.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2022 r. i na dzień publikacji raportu prezentował się następująco:

1. Wojciech Matczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Ewa Budziszewska – Członek Rady Nadzorczej,
3. Rafał Rymuza - Członek Rady Nadzorczej,
4. Marzena Barszczewska – Członek Rady Nadzorczej,
5. Mariusz Mirecki – Członek Rady Nadzorczej,
6. Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej.

III. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

3.1. Jednostkowy bilans na dzień 31.03.2022 r.

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 150 049,01 | 224 407,41 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 137 209,01 | 211 567,41 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 137 209,01 | 211 567,41 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Środki trwałe | | |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| a) Od jednostek powiązanych | | |
| b) Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 5 000,00 | 5 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 5 000,00 | 5 000,00 |
| - udziały lub akcje | 5 000,00 | 5 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 840,00 | 7 840,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7 840,00 | 7 840,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 3 014 611,30 | 2 514 941,68 |
| I. Zapasy | 338 885,08 | 0,00 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 338 885,08 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 365 858,82 | 1 473 762,00 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 2 365 858,82 | 1 473 762,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 343 722,93 | 1 454 974,34 |
| - do 12 miesięcy | 2 343 722,93 | 1 454 974,34 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0,00 | 9 189,09 |
| c) inne | 22 135,89 | 9 598,57 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 293 407,06 | 1 030 336,43 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 293 407,06 | 1 030 336,43 |
| a) w jednostkach powiązanych | 20 879,46 | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 20 879,46 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 272 527,60 | 1 030 336,43 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 272 527,60 | 1 030 336,43 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 16 460,34 | 10 843,25 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 3 164 660,31 | 2 739 349,09 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 2 286 821,92 | 2 119 190,21 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 268 000,00 | 268 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 1 867 415,11 | 1 537 360,11 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 108 842,25 | 34 790,14 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | 42 564,56 | 279 039,96 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 877 838,39 | 620 158,88 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 75 111,75 | 78 495,75 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 3 384,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 75 111,75 | 75 111,75 |
| - długoterminowa | 1 485,43 | 1 485,43 |
| - krótkoterminowa | 73 626,32 | 73 626,32 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 790 726,64 | 529 663,13 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 790 726,64 | 529 663,13 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 500 135,61 | 222 093,79 |
| - do 12 miesięcy | 500 135,61 | 222 093,79 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 246 599,88 | 307 569,34 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 43 991,15 | 0,00 |
| i) inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 12 000,00 | 12 000,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | 12 000,00 | 12 000,00 |
| PASYWA RAZEM: | 3 164 660,31 | 2 739 349,09 |

3.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022-31.03.2022 r.

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 1 736 418,40 | 1 643 013,00 | 1 736 418,40 | 1 643 013,00 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 736 418,40 | 1 643 013,00 | 1 736 418,40 | 1 643 013,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 681 695,59 | 1 334 194,36 | 1 681 695,59 | 1 334 194,36 |
| I. Amortyzacja | 7 435,84 | 22 307,52 | 7 435,84 | 22 307,52 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 40 682,27 | 21 477,21 | 40 682,27 | 21 477,21 |
| III. Usługi obce | 994 049,78 | 781 030,50 | 994 049,78 | 781 030,50 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 21,00 | 2 770,85 | 21,00 | 2 770,85 |
| <i>- podatek akcyzowy</i> | | | | |
| V. Wynagrodzenia | 519 123,80 | 432 770,73 | 519 123,80 | 432 770,73 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 108 898,68 | 70 267,50 | 108 898,68 | 70 267,50 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 11 484,22 | 3 570,05 | 11 484,22 | 3 570,05 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | 54 722,81 | 308 818,64 | 54 722,81 | 308 818,64 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 351,18 | 0,00 | 351,18 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 351,18 | 0,00 | 351,18 |

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,84 | 0,00 | 0,84 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,84 | 0,00 | 0,84 | 0,00 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | 54 721,97 | 309 169,82 | 54 721,97 | 309 169,82 |
| G. Przychody finansowe | 279,34 | 0,00 | 279,34 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 279,34 | 0,00 | 279,34 | 0,00 |
| <i>- od jednostek powiązanych</i> | 238,36 | 0,00 | 238,36 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w jednostkach powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 663,75 | 1 985,86 | 663,75 | 1 985,86 |
| I. Odsetki, w tym: | 214,00 | 0,00 | 214,00 | 0,00 |
| <i>- dla jednostek powiązanych</i> | | | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w jednostkach powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 449,75 | 1 985,86 | 449,75 | 1 985,86 |
| I. Wynik brutto (I+/-J) | 54 337,56 | 307 183,96 | 54 337,56 | 307 183,96 |
| J. Podatek dochodowy | 11 773,00 | 28 144,00 | 11 773,00 | 28 144,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| L. Wynik netto (K-L-M) | 42 564,56 | 279 039,96 | 42 564,56 | 279 039,96 |

3.3. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2022-31.03.2022 r.

| Wyszczególnienie | 01.01.2022 31.03.2022 | 01.01.2021 31.03.2021 | 01.01.2022 31.03.2022 | 01.01.2021 31.03.2021 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 2 244 257,36 | 1 840 150,25 | 2 244 257,36 | 1 840 150,25 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 244 257,36 | 1 840 150,25 | 2 244 257,36 | 1 840 150,25 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 268 000,00 | 268 000,00 | 268 000,00 | 268 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | | |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | | | | |
| - inne | | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | | | |
| - inne | | | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 268 000,00 | 268 000,00 | 268 000,00 | 268 000,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 1 867 415,11 | 1 537 360,11 | 1 867 415,11 | 1 537 360,11 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | | |
| - inne | | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - pokrycia straty | | | | |
| - inne | | | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 1 867 415,11 | 1 537 360,11 | 1 867 415,11 | 1 537 360,11 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | | |
| - ... | | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - zbycia środków trwałych | | | | |
| - ... | | | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | | | |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | | |
| - ... | | | | |

| Wyszczególnienie | 01.01.2022 | 01.01.2021 | 01.01.2022 | 01.01.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31.03.2022 | 31.03.2021 | 31.03.2022 | 31.03.2021 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - ... | | | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | | | | |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 108 842,25 | -302 288,98 | 108 842,25 | -302 288,98 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 108 842,25 | 337 079,12 | 108 842,25 | 337 079,12 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | | |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 337 079,12 | 0,00 | 337 079,12 |
| - ... | | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 337 079,12 | 0,00 | 337 079,12 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 302 288,98 | 0,00 | 302 288,98 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 302 288,98 | 0,00 | 302 288,98 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | | |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | | |
| - zysk z poprzedniego roku przed podziałem | | | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 108 842,25 | 34 790,14 | 108 842,25 | 34 790,14 |
| 6. Wynik netto | 42 564,56 | 279 039,96 | 42 564,56 | 279 039,96 |
| a) zysk netto | 42 564,56 | 279 039,96 | 42 564,56 | 279 039,96 |
| b) strata netto | | | | |
| c) odpisy z zysku | | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 2 286 821,92 | 2 119 190,21 | 2 286 821,92 | 2 119 190,21 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 286 821,92 | 2 119 190,21 | 2 286 821,92 | 2 119 190,21 |

3.4. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2022-31.03.2022 r.

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 42 564,56 | 279 039,96 | 42 564,56 | 279 039,96 |
| II. Korekty razem | -846 411,18 | -803 468,31 | -846 411,18 | -803 468,31 |
| 1. Amortyzacja | 7 435,84 | 22 307,52 | 7 435,84 | 22 307,52 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | | |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -238,36 | 0,00 | -238,36 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | | | |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -132 516,25 | 0,00 | -132 516,25 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -995 086,50 | -1 167 597,23 | -995 086,50 | -1 167 597,23 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 270 563,71 | 342 300,48 | 270 563,71 | 342 300,48 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 3 430,38 | -479,08 | 3 430,38 | -479,08 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -803 846,62 | -524 428,35 | -803 846,62 | -524 428,35 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | |
| -zbycie aktywów finansowych | | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| - odsetki | | | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | | |

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | | | |
| - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | | | |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | | | |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | | | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | | | |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | | | |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. Odsetki | | | | |
| 9. Inne wydatki finansowe | | | | |

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -803 846,62 | -524 428,35 | -803 846,62 | -524 428,35 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -803 846,62 | -524 428,35 | -803 846,62 | -524 428,35 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 076 374,22 | 1 554 764,78 | 1 076 374,22 | 1 554 764,78 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 272 527,60 | 1 030 336,43 | 272 527,60 | 1 030 336,43 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

IV. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianie stosowanych zasad rachunkowości

Sprawozdania finansowe zawarte w raporcie zostały przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 351) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W skład sprawozdania finansowego wchodzi również: zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, sporządzany metodą pośrednią. Emitent dokonał niewielkich zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w latach ubiegłych.

Zmiany mają charakter porządkujący bez istotnego wpływu na wynik finansowy oraz porównywalność danych sprawozdania finansowego dotyczących roku poprzedzającego rok obrotowy.

Wartości niematerialne i prawne

Uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- Know-how.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu. Zalicza się do nich w szczególności:

- Nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale spółdzielcze, własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,

- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej.

Na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania ustala się okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według:

- niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu.

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego według następujących zasad:

| KATEGORIA | SPOSÓB WYCENY |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. |
| Pożyczki udzielone i należności własne (z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu) | Według skorygowanej ceny nabycia, ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie jest znacząca. |

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

- według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

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

Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

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

Pierwszy kwartał to okres, w którym zwiększaliśmy zespół w związku z pozyskiwanymi i realizowanymi projektami. Wzrost zespołu wyniósł 27%, czego efekt widoczny będzie w kolejnych kwartałach. Informowaliśmy o podpisaniu kolejnych umów w zakresie IoT oraz Konsalnet Holding S.A. Przychody w stosunku do analogicznego okresu 2021 wzrosły o blisko 6%, przy czym dynamika związana jest z efektem wysokiej bazy z poprzedniego roku.

W pierwszym kwartale 2021 odnotowaliśmy silny wzrost przychodów w porównaniu do IV kwartału 2020 z poziomu 985 tys. złotych do poziomu 1,6 mln złotych, a w II kwartale 2021 nastąpił spadek. Oznacza to, że wyzwaniem było utrzymanie przychodów na niezmiennym poziomie, a udało się nam je zwiększyć.

Spółka kontynuowała prace nad realizacją strategii poprzez dalsze prace nad rozwojem oprogramowania w obszarze cyberbezpieczeństwa – projektu Cyrima. Zwłaszcza po rozpoczęciu przez Rosję wojny na Ukrainie widzimy wzmożone zainteresowanie klientów bezpieczeństwem. Tempo realizacji jest zgodne z przyjętymi założeniami. Generuje to dodatkowe koszty dla spółki, ale po jego realizacji nastąpi uruchomienie całkowicie nowego obszaru usług w Sedivio, a także możliwa będzie sprzedaż i rozwój produktu. Realizowane były także kolejne prace w obszarze blockchain, a także w nowym obszarze IoT (oprogramowanie do zarządzania inteligentną salą operacyjną).

Po stronie kosztowej nastąpił istotny wzrost, który związany był z dalszą rozbudową zespołu. Należy pamiętać, że koszty pojawiają się znacząco szybciej, niż przychody generowane przez specjalistów. Nie bez znaczenia była presja inflacyjna oraz efekty wprowadzenia tzw. nowego ładu, przy czym podjęliśmy skutecznie działania mające na celu minimalizację ich wpływu na marżowość prowadzonej działalności operacyjnej.

Pozyskujemy nowe umowy i budujemy ekspertyzę w nowych obszarach. Widzimy także coraz większą aktywność spółki zależnej Tech Med House, co ma wpływ także na podstawową działalność Sedivio, a jednocześnie nie generuje dodatkowych kosztów. Konsekwentnie rozbudowujemy naszą pozycję zagranicą w ramach projektu Polandevs.

Prowadziliśmy także rozmowy z funduszami inwestycyjnymi, osobami fizycznymi i prawnymi w zakresie objęcia akcji nowej emisji. Pomimo silnej korekty na giełdach oraz niepewności gospodarczej, pozytywnie oceniamy postępy w tym okresie.

Podsumowując pierwszy kwartał widzimy prawidłowe tempo realizacji założonej strategii.

VI. Informacja na temat prognoz wyników finansowych

Emitent nie publikował prognoz na 2022 rok.

VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji spółki oraz harmonogram ich realizacji

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w §10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w związku z tym nie przekazuje się w raporcie kwartalnym opisu stanu realizacji działań i inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji.

Emitent debiutował na rynku NewConnect w 2015 r.

VIII. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem spółka obejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych

W omawianym kwartale Spółka nie prowadziła działań w kierunku wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych.

IX. Opis organizacji grupy kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Na dzień 30 marca 2022 roku jak i dzień publikacji raportu za I kwartał 2022 roku, tj. 12 maja 2022 r. Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Tech Med House sp. z o.o. (spółka zależna).

Działalność Tech Med House sp. z o.o. polega na PKD 70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Nazwa spółki: Tech Med House sp. z o.o.

Forma prawna: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Udział w kapitale: 100% udziałów

Udział w głosach: 100% głosów

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa

KRS: 0000856343

REGON: 386865650

NIP: 5272934742

Na dzień publikacji raportu skład zarządu spółki Tech Med House sp. z o.o. jest następujący:

1. Katarzyna Jachimowska – Prezes Zarządu,
2. Michał Krajewski – Członek Zarządu.

SEDIVIO S.A. posiada 100 udziałów reprezentujących 100,00 proc. kapitału zakładowego Tech Med House sp. z o.o. Przedmiotem przeważającej działalności Tech Med House sp. z o.o. będzie funkcja akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty będą mogły skorzystać startupy w każdej fazie rozwoju. Firmy z najlepszymi pomysłami otrzymają wsparcie w zakresie działań IT, marketingu, sprzedaży i pozyskaniu kapitału potrzebnego na rozwój.

SEDIVIO S.A. nie konsoliduje wyniku finansowego Tech Med House sp. z o.o., spółki zależnej ze swoimi wynikami finansowymi. Jest to uzasadnione faktem, że Tech Med House sp. z o.o. nie wystąpiły jeszcze istotne zdarzenia wywołujące skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

X. Wybrane dane finansowe Tech Med House Sp. z o.o.

Bilans

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania 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 |
| a) Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) Od pozostałych jednostek | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub 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 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub 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 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub 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 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 9 018,05 | 1 899,37 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 866,00 | 881,09 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 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 |
| 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 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 2 866,00 | 881,09 |
| 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 | 2 866,00 | 881,09 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 6 152,05 | 1 018,28 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 6 152,05 | 1 018,28 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub 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 pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub 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) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 6 152,05 | 1 018,28 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6 152,05 | 1 018,28 |
| - 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 | 0,00 | 0,00 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM: | 9 018,05 | 1 899,37 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -16 687,21 | 423,37 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) 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 | -2 318,62 | -444,63 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | -19 368,59 | -4 132,00 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 25 705,26 | 1 476,00 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2022 | Stan na 31.03.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 25 705,26 | 1 476,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 20 879,46 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 20 879,46 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o 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 | 4 825,80 | 1 476,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 047,94 | 1 476,00 |
| - do 12 miesięcy | 3 047,94 | 1 476,00 |
| - 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 | 1 777,86 | 0,00 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 0,00 | 0,00 |
| 4. 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 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM: | 9 018,05 | 1 899,37 |

Rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 0,00 | 0,00 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 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 | 19 130,29 | 4 132,00 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| III. Usługi obce | 3 678,00 | 3 950,00 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 235,00 | 182,00 |
| <i>- podatek akcyzowy</i> | | |
| V. Wynagrodzenia | 12 630,55 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 586,74 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | -19 130,29 | -4 132,00 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,06 | 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 | 0,06 | 0,00 |

| | | |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | -19 130,23 | -4 132,00 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| <i>- od jednostek powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w jednostkach powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 238,36 | 0,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 238,36 | 0,00 |
| <i>- dla jednostek powiązanych</i> | 238,36 | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w jednostkach powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Wynik brutto (I+/-J) | -19 368,59 | -4 132,00 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Wynik netto (K-L-M) | -19 368,59 | -4 132,00 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | -19 368,59 | -4 132,00 |
| II. Korekty razem | 16 198,36 | 5 061,91 |
| 1. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 238,36 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 11 454,00 | 5 268,91 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 4 506,00 | -207,00 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 0,00 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -3 170,23 | 929,91 |
| 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, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| -zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 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, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2022 do 31.03.2022 | Od 01.01.2021 do 31.03.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -3 170,23 | 929,91 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -3 170,23 | 929,91 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 9 322,28 | 88,37 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 6 152,05 | 1 018,28 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | 01.01.2022 31.03.2022 | 01.01.2021 31.03.2021 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | -16 687,21 | 423,37 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | -16 687,21 | 423,37 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | 01.01.2022 31.03.2022 | 01.01.2021 31.03.2021 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -2 318,62 | -444,63 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - ... | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 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 | 2 318,62 | 444,63 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 2 318,62 | 444,63 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zysk z poprzedniego roku przed podziałem | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -2 318,62 | -444,63 |
| 6. Wynik netto | -19 368,59 | -4 132,00 |
| a) zysk netto | -19 368,59 | -4 132,00 |
| b) strata netto | | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | -16 687,21 | 423,37 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -16 687,21 | 423,37 |

XI. Struktura akcjonariatu

Na dzień 31 marca 2022 r. i na dzień publikacji raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 268.000,00 zł i dzieli się na 2.680.000 akcji o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł. Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na koniec I kwartału 2022 r. i na dzień publikacji raportu występuje trzech akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające, do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji raportu:

| AKCJONARIUSZ | LICZBA AKCJI | LICZBA GŁOSÓW | UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM | UDZIAŁ W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW |
|----------------------|--------------|---------------|------------------------------|---------------------------------|
| Krzysztof Barczewski | 729 997 | 729 997 | 27,24% | 27,24% |
| Karol Bytner | 134 143 | 134 143 | 5,01% | 5,01% |
| Karol Matczak* | 145 207 | 145 207 | 5,42% | 5,42% |
| Pozostali | 1 670 653 | 1 670 653 | 62,33% | 62,33% |
| Razem | 2 680 000 | 2 680 000 | 100% | 100% |

* - z osobą blisko związaną
Źródło: Emitent

XII. Informacja dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę SEDIVIO S.A. w przeliczeniu na pełne etaty

W I kwartale 2022 r. (wg stanu na dzień 31 marca 2022 r.) Emitent zatrudniał 12 osób na pełnym etacie, 4 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 38 osobami w ramach współpracy B2B.

XIII. Oświadczenie zarządu spółki SEDIVIO S.A.

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje finansowe za I kwartał 2022 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



Jakub Budziszewski
Prezes Zarządu



Krzysztof Pyrdoł
Wiceprezes Zarządu



Karol Matczak
Członek Zarządu