

# **SKORYGOWANY RAPORT KWARTALNY SEDIVIO S.A.**

**za IV kwartał 2022 r.**

**obejmujący okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.**

Warszawa

12 lutego 2024 r.



**sedivio**

## **SPIS TREŚCI**

### **I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2022 R. 5**

### **II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A. 5**

2.1 Dane Spółki 5

2.2 Zarząd Spółki 7

2.3 Rada Nadzorcza 7

### **III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA 8**

3.1. JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU 8

3.2 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.10.2022 R. - 31.12.2022 R. 13

3.3. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.10.2022 R. - 31.12.2022 R. 16

3.4 JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.10.2022 R. - 31.12.2022 R. 19

### **IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI 21**

4.1 Wartości niematerialne i prawne 22

4.2 Środki trwałe 23

4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe 24

4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) 24

4.5 Aktywa finansowe 25

4.6 Należności krótko- i długoterminowe 26

4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych 26

4.8 Rozliczenia międzyokresowe 27

4.9 Kapitał podstawowy 27

4.10 Rezerwy 27

4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu 27

4.12 Odroczonego podatku dochodowego 28

4.13 Uznawanie przychodów 29

**V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE. 29**

**VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH 31**

**VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI 31**

**VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH. 31**

**IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI. 32**

**X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O.O. 34**

10.1 BILANS 34

10.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 39

10.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 41

10.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 44

**XI. STRUKTURA AKCJONARIATU 46**

**XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY 47**

**XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDVIO S.A. 48**

## I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA IV 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 IV kwartał 2022 roku i obejmuje okres od 01 października do 31 grudnia 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 października do 31 grudnia 2021 roku, 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 2023 r. poz. 120 ze zm.) 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

<b>Nazwa Spółki</b>	<b>SEDIVIO S.A.</b>
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska

Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
Strona www:	<a href="http://www.sedivio.com">www.sedivio.com</a> , <a href="http://www.inwestycja.sedivio.com">www.inwestycja.sedivio.com</a>
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	2 805 000
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 grudnia 2022 roku i na dzień publikacji niniejszego 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 grudnia 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu prezentował się następująco:

1. Arkadiusz Semczak – 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 31.12.2022 ROKU

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>296 954,79</b>	<b>345 683,78</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>94 313,09</b>	<b>145 293,16</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	94 313,09	145 293,16
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>175 288,70</b>	<b>187 271,62</b>
1. Środki trwałe	175 288,70	187 271,62
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	10 600,33	0,00
d) środki transportu	164 688,37	187 271,62
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
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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



<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	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
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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 353,00</b>	<b>8 119,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 353,00	8 119,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na 31.12.2022</b>	<b>Stan na 31.12.2021</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>6 332 508,50</b>	<b>2 667 177,07</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 272 700,15</b>	<b>206 368,83</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	2 272 700,15	206 368,83
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00

5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 361 044,48</b>	<b>1 344 546,29</b>
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
3. Należności od pozostałych jednostek	2 361 044,48	1 344 546,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 333 841,38	1 335 852,06
- do 12 miesięcy	2 333 841,38	1 335 852,06
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 508,87	0,00
c) inne	8 694,23	8 694,23
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 665 276,66</b>	<b>1 097 015,32</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 665 276,66	1 097 015,32
a) w jednostkach powiązanych	15 154,11	20 641,10
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	15 154,11	20 641,10
- 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	1 650 122,55	1 076 374,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 650 122,55	1 076 374,22

- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>33 487,21</b>	<b>19 246,63</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	0,00	0,00
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>6 629 463,29</b>	<b>3 012 860,85</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 478 551,82</b>	<b>2 245 271,00</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>280 500,00</b>	<b>268 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>3 267 059,98</b>	<b>1 867 415,11</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-302 288,98</b>	<b>-302 288,98</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>1 233 280,82</b>	<b>412 144,87</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>2 150 911,47</b>	<b>767 589,85</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101 483,30</b>	<b>78 855,26</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	640,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101 483,30	78 215,26
- długoterminowa	4 588,94	4 588,94
- krótkoterminowa	96 894,36	73 626,32
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>130 672,65</b>	<b>155 796,25</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	130 672,65	155 796,25
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	130 672,65	155 796,25
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 912 755,52</b>	<b>520 938,34</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	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
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	1 912 755,52	520 938,34
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	25 123,60	24 365,01
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 263 473,87	266 265,44
- do 12 miesięcy	1 263 473,87	266 265,44
- 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	600 324,19	227 643,98
h) z tytułu wynagrodzeń	23 833,86	2 663,91

i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 000,00</b>	<b>12 000,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	12 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	12 000,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>6 629 463,29</b>	<b>3 012 860,85</b>

### 3.2 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.10.2022 R. - 31.12.2022 R.

Wyszczególnienie		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>11 533 259,35</b>	<b>6 419 726,80</b>	<b>4 327 703,55</b>	<b>1 662 213,60</b>
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 533 259,35	6 419 726,80	4 327 703,55	1 662 213,60
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 983 375,81</b>	<b>5 959 517,36</b>	<b>3 500 089,76</b>	<b>1 519 709,80</b>

I.	Amortyzacja	136 156,27	95 039,41	24 579,74	28 116,85
II.	Zużycie materiałów i energii	88 043,03	84 162,39	-1 191,27	22 158,51
III.	Usługi obce	6 812 094,00	3 741 450,48	2 581 411,57	1 010 060,60
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 029,62	15 181,42	547,00	2 121,06
	- <i>podatek akcyzowy</i>			0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 487 598,92	1 749 785,08	755 903,97	397 878,08
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	384 677,33	248 593,65	106 810,29	47 236,33
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	72 776,64	25 304,93	32 028,46	12 138,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>1 549 883,54</b>	<b>460 209,44</b>	<b>827 613,79</b>	<b>142 503,80</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>4 130,12</b>	<b>498,13</b>	<b>4 066,17</b>	<b>23,14</b>
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	4 130,12	498,13	4 066,17	23,14
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>66,59</b>	<b>2,43</b>	<b>64,20</b>	<b>1,13</b>
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	66,59	2,43	64,20	1,13
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>1 553 947,07</b>	<b>460 705,14</b>	<b>831 615,76</b>	<b>142 525,81</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 310,26</b>	<b>641,10</b>	<b>154,11</b>	<b>641,10</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Odsetki, w tym:	1 310,26	641,10	154,11	641,10
	- od jednostek powiązanych	521,26	641,10	154,11	641,10
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 916,51</b>	<b>9 502,37</b>	<b>5 287,18</b>	<b>3 240,78</b>
I.	Odsetki, w tym:	2 719,29	2 281,07	1 799,97	2 281,07
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	6 197,22	7 221,30	3 487,21	959,71
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>1 546 340,82</b>	<b>451 843,87</b>	<b>826 482,69</b>	<b>139 926,13</b>
J.	Podatek dochodowy	313 060,00	39 699,00	240 319,00	7 561,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>1 233 280,82</b>	<b>412 144,87</b>	<b>586 163,69</b>	<b>132 365,13</b>

### 3.3. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.10.2022 R. - 31.12.2022 R.

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.10.2022 31.12.2022	01.10.2021 31.12.2021
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 245 271,00</b>	<b>1 833 126,13</b>	<b>3 892 388,13</b>	<b>2 112 905,87</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 245 271,00</b>	<b>1 833 126,13</b>	<b>3 892 388,13</b>	<b>2 112 905,87</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>268 000,00</b>	<b>268 000,00</b>	<b>280 500,00</b>	<b>268 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	12 500,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	12 500,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	12 500,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	280 500,00	268 000,00	280 500,00	268 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 867 415,11</b>	<b>1 537 360,11</b>	<b>3 267 059,98</b>	<b>1 867 415,11</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 399 644,87	330 055,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 399 644,87	330 055,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	987 500,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	412 144,87	330 055,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00



2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 267 059,98	1 867 415,11	3 267 059,98	1 867 415,11
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>109 855,89</b>	<b>27 766,02</b>	<b>-302 288,98</b>	<b>-302 288,98</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	412 144,87	330 055,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	412 144,87	330 055,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	412 144,87	330 055,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	412 144,87	330 055,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	302 288,98	302 288,98	302 288,98	302 288,98
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	302 288,98	302 288,98	302 288,98	302 288,98
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	302 288,98	302 288,98	302 288,98	302 288,98
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-302 288,98	-302 288,98	-302 288,98	-302 288,98
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 233 280,82</b>	<b>412 144,87</b>	<b>1 233 280,82</b>	<b>279 779,74</b>
a) zysk netto	1 233 280,82	412 144,87	1 233 280,82	412 144,87
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 478 551,82</b>	<b>2 245 271,00</b>	<b>4 478 551,82</b>	<b>2 245 271,00</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 478 551,82</b>	<b>2 245 271,00</b>	<b>4 478 551,82</b>	<b>2 245 271,00</b>

### 3.4 JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.10.2022 R. - 31.12.2022 R.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 233 280,82</b>	<b>412 144,87</b>	<b>586 163,69</b>	<b>132 365,13</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-1 564 254,91</b>	<b>-854 686,36</b>	<b>620 244,79</b>	<b>276 520,36</b>
1. Amortyzacja	136 156,27	95 039,41	24 579,74	28 116,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 206,28	1 639,97	1 115,05	1 639,97
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	22 628,04	359,51	22 628,04	359,51
6. Zmiana stanu zapasów	-2 066 331,32	-206 368,83	-720 174,82	-206 368,83
7. Zmiana stanu należności	-1 016 498,19	-1 036 202,63	731 644,40	409 395,67
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 391 058,59	300 007,67	568 650,23	36 022,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-34 474,58	-9 161,46	-8 197,85	7 354,43
10. Inne korekty	0,00	0,00		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-330 974,09</b>	<b>-442 541,49</b>	<b>1 206 408,48</b>	<b>408 885,49</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>158 193,28</b>	<b>20 000,00</b>	<b>32 317,07</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	73 193,28	0,00	17 317,07	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	85 000,00	20 000,00	15 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	15 000,00	20 000,00	15 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	70 000,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-158 193,28</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>-32 317,07</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 090 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	90 000,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>27 084,30</b>	<b>15 849,07</b>	<b>7 430,63</b>	<b>15 849,07</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	24 365,01	13 568,00	6 161,47	13 568,00
8.	Odsetki	2 719,29	2 281,07	1 269,16	2 281,07
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 062 915,70</b>	<b>-15 849,07</b>	<b>-7 430,63</b>	<b>-15 849,07</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>573 748,33</b>	<b>-478 390,56</b>	<b>1 166 660,78</b>	<b>393 036,42</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>573 748,33</b>	<b>-478 390,56</b>	<b>1 166 660,78</b>	<b>393 036,42</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 076 374,22</b>	<b>1 554 764,78</b>	<b>483 461,77</b>	<b>683 337,80</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>1 650 122,55</b>	<b>1 076 374,22</b>	<b>1 650 122,55</b>	<b>1 076 374,22</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	343 895,25	201 137,48	343 895,25	201 137,48

#### 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 2023 r. poz. 120 ze zm.) 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 wariacie 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.

#### **4.1 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.

## 4.2 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.

### **4.3 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.

### **4.4 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.



## 4.5 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
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. 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.
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.
4. 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.

#### **4.6 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.

#### **4.7 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.

## 4.8 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.

## 4.9 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.

## 4.10 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.

## 4.11 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.

#### **4.12 Odroczonego 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 podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatek dochodowy 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.

#### **4.13 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.**

IV kwartał 2022 stanowi zwieńczenie bardzo intensywnego roku, podczas którego intensyfikowaliśmy działania związane z realizacją strategii. Raportem bieżącym ESPI nr 16/2022 z dnia 14.12.2022 r. informowaliśmy o wyborze oferty Sedivio S.A. w

postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przez Centrum Cyberbezpieczeństwa, a raportem bieżącym ESPI nr 17/2022 z dnia 30.12.2022 o zawarciu umów ramowych z Centrum Cyberbezpieczeństwa. Jest to istotny kamień milowy w dywersyfikacji usług i przychodów oraz związany z realizacją przyjętej strategii. Dodatkowo w dniu 30.12.2022 r. poinformowaliśmy o zakończeniu subskrypcji akcji serii C, która nie doszła do skutku, gdyż nie doszło do przedstawienia żadnych ofert nabycia akcji potencjalnym inwestorom. Zarząd uznał, że emisja na tym etapie nie jest optymalna, gdyż potencjalnie istnieje możliwość uzyskania korzystniejszych warunków po oddaniu pierwszej wersji oprogramowania CYRIMA.

W IV kwartale 2022 roku odnotowaliśmy wzrost przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi o 160% r/r, z poziomu 1 662 213,60 zł do poziomu 4 327 703,55 zł. W całym 2022 roku przychody wrosły o prawie 80% z 6 419 726,80 zł do 11 533 259,35 zł. Wynik z działalności operacyjnej wzrósł o prawie 484% z poziomu 142 525,81 zł w IV kwartale 2021 roku do poziomu 831 615,76 zł w IV kwartale 2022 roku, a w całym 2022 roku wzrost wyniósł 237%, z 460 705,14 zł do 1 553 947,07 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wrosły na koniec IV kwartału 2022 roku do 1 912 755,52 zł, a równolegle należności krótkoterminowe do poziomu 2 361 044,48. Na koniec kwartału spółka posiadała środki pieniężne w kwocie 1 650 122,55zł. W trakcie raportowanych 12 miesięcy skupialiśmy się na wzroście zespołu i przychodów, przy czym widzimy konieczność położenia większego nacisku na wzrost marż w kolejnych kwartałach. Jest to istotne zwłaszcza w kontekście startu projektu CYRIMA, gdyż pozwoli nam to na efektywne zarządzanie Spółką, zwłaszcza wobec wygranych przez Spółkę postępowań publicznych, o których spółka informowała w bieżących raportach ESPI.

Jeśli chodzi o projekt CYRIMA – prace przebiegają zgodnie z harmonogramem, obecnie rozpoczynamy prace nad sprzedażą. Kluczowy będzie tutaj drugi i trzeci kwartał, gdy dostaniemy pierwsze informacje zwrotne co do funkcjonalności produktu oraz będziemy planować dalszy jego rozwój.

Co istotne pierwsze przychody odnotowała spółka zależna Concept Masters sp. z o. o. (wcześniej Tech Med House sp. z o. o.), co jest dla nas sygnałem o właściwie obranym kierunku dokonanych zmian, w tym zmiany przedmiotu działalności spółki zależnej.

Zakładamy, że kolejne kwartały mogą przynieść dalszy wzrost przychodów. Jest to istotny krok w kierunku dywersyfikacji źródeł przychodów oraz kompleksowej obsługi klientów.

Podsumowując uznajemy czwarty kwartał za bardzo udany w kontekście harmonogramu realizacji strategii i wskaźników tam zawartych.

## 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 31 grudnia 2022 roku jak i na dzień publikacji raportu za IV kwartał 2022 roku, tj. 09 luty 2023 r., oraz na dzień publikacji korekty raportu za IV kwartał 2022 roku, Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Concept Masters sp. z o.o. (spółka zależna).

Działalność Concept Masters sp. z o.o. polega na PKD 70.21.Z – Stosunki międzyludzkie (Public Relations) i komunikacja.

<b>Nazwa Spółki:</b>	<b>Concept Masters sp. z o.o.</b> (poprzednia firma: 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 31 grudnia 2022 roku skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

1. Arkadiusz Lorenc – Prezes Zarządu



2. Michał Krajewski – Członek Zarządu

Na dzień publikacji korekty raportu skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

1. Arkadiusz Lorenc – Prezes Zarządu,
2. Marta Mikulska – Członek Zarządu.

SEDIVIO S.A. posiada 100 udziałów reprezentujących 100,00 proc. kapitału zakładowego Concept Masters sp. z o.o. Przedmiotem przeważającej działalności Concept Masters sp. z o.o. jest funkcja akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty mogą skorzystać start'upy 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 Concept Masters sp. z o.o., spółki zależnej ze swoimi wynikami finansowymi. Jest to uzasadnione faktem, że Concept Masters sp. z o.o. nie wystąpiły jeszcze istotne zdarzenia wywołujące skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

## X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O.O.

### 10.1 BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>126 488,01</b>	<b>23 642,28</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>109 625,20</b>	<b>14 320,00</b>
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
3. Należności od pozostałych jednostek		109 625,20	14 320,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	106 641,00	12 300,00
	- do 12 miesięcy	106 641,00	12 300,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 984,20	2 020,00
	c) inne	0,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>16 862,81</b>	<b>9 322,28</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 862,81	9 322,28
	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	16 862,81	9 322,28
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 862,81	9 322,28
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>		<b>126 488,01</b>	<b>23 642,28</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>53 162,24</b>	<b>2 681,38</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 318,62</b>	<b>-444,63</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>50 480,86</b>	<b>-1 873,99</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>73 325,77</b>	<b>20 960,90</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>73 325,77</b>	<b>20 960,90</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	20 641,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	20 641,10
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	20 641,10
	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	73 325,77	319,80
	a) kredyty i pożyczki	15 154,11	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:	56 523,66	319,80
	- do 12 miesięcy	56 523,66	319,80
	- 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	1 648,00	0,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	0,00	0,00
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>PASYWA RAZEM:</b>		<b>126 488,01</b>	<b>23 642,28</b>

## 10.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>243 702,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>189 900,00</b>	<b>0,00</b>
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	243 702,00	15 000,00	189 900,00	0,00
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>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>187 825,51</b>	<b>16 233,00</b>	<b>132 134,93</b>	<b>4 015,00</b>
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	123 626,17	15 010,00	109 067,97	3 860,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym :	837,92	677,00	212,92	155,00
	- podatek akcyzowy			0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	56 433,51	546,00	21 947,86	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 927,91	0,00	906,18	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>55 876,49</b>	<b>-1 233,00</b>	<b>57 765,07</b>	<b>-4 015,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2,52</b>	<b>0,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,20</b>

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	2,52	0,20	0,00	0,20
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,69</b>	<b>0,09</b>	<b>1,29</b>	<b>0,00</b>
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	1,69	0,09	1,29	0,00
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>55 877,32</b>	<b>-1 232,89</b>	<b>57 763,78</b>	<b>-4 014,80</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	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
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>548,46</b>	<b>641,10</b>	<b>181,31</b>	<b>641,10</b>
I.	Odsetki, w tym:	521,26	641,10	154,11	641,10
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	641,10	0,00	641,10
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	27,20	0,00	27,20	0,00



<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>55 328,86</b>	<b>-1 873,99</b>	<b>57 582,47</b>	<b>-4 655,90</b>
J. Podatek dochodowy	4 848,00	0,00	4 848,00	-527,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>50 480,86</b>	<b>-1 873,99</b>	<b>52 734,47</b>	<b>-4 128,90</b>

## 10.3 RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021
<b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>50 480,86</b>	<b>-1 873,99</b>	<b>52 734,47</b>	<b>-4 128,90</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-37 299,23</b>	<b>-8 892,10</b>	<b>-51 121,19</b>	<b>-477,10</b>
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	154,11	641,10	154,11	641,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-95 305,20	-8 170,00	-105 726,20	-1 415,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	57 851,86	-1 363,20	54 450,90	296,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>13 181,63</b>	<b>-10 766,09</b>	<b>1 613,28</b>	<b>-4 606,00</b>
<b>B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				

<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>15 000,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	15 000,00	20 000,00	15 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>20 641,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	20 641,10	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-5 641,10</b>	<b>20 000,00</b>	<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>7 540,53</b>	<b>9 233,91</b>	<b>16 613,28</b>	<b>-4 606,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>7 540,53</b>	<b>9 233,91</b>	<b>16 613,28</b>	<b>-4 606,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>9 322,28</b>	<b>88,37</b>	<b>249,53</b>	<b>13 928,28</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>16 862,81</b>	<b>9 322,28</b>	<b>16 862,81</b>	<b>9 322,28</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## 10.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021	01.10.2022 31.12.2022	01.10.2021 31.12.2021
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 681,38</b>	<b>4 555,37</b>	<b>427,77</b>	<b>6 810,28</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 681,38</b>	<b>4 555,37</b>	<b>427,77</b>	<b>6 810,28</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 318,62</b>	<b>-444,63</b>	<b>-2 318,62</b>	<b>-444,63</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 318,62	444,63	2 318,62	444,63
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 318,62	444,63	2 318,62	444,63
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	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	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-2 318,62	-444,63	-2 318,62	-444,63
<b>6. Wynik netto</b>	<b>50 480,86</b>	<b>-1 873,99</b>	<b>50 480,86</b>	<b>-1 873,99</b>
a) zysk netto	50 480,86		50 480,86	
b) strata netto		1 873,99		1 873,99
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>53 162,24</b>	<b>2 681,38</b>	<b>53 162,24</b>	<b>2 681,38</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>53 162,24</b>	<b>2 681,38</b>	<b>53 162,24</b>	<b>2 681,38</b>

## XI. STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień publikacji raportu kapitał zakładowy Emitenta wynosi 280.500,00 zł i dzieli się na 2.680.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł. każda, oraz 125.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji raportu za IV kwartał 2022 roku, tj. na dzień 09 lutego 2023 roku występowało 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 09 lutego 2023 roku.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Krzysztof Barczewski	746 842	746 842	26,63%	26,63%
Karol Bytner	140 351	140 351	5,00%	5,00%
Karol Matczak*	156 928	156 928	5,59%	5,59%
Pozostali	1 760 879	1 760 879	62,78%	62,78%
Razem	2 805 000	2 805 000	100,00%	100,00%

\*Członek Zarządu emitenta

**Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające, do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji korekty raportu za IV kwartał 2022 r.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Krzysztof Barczewski	795 855	795 855	27,49%	27,49%
Karol Bytner	145 386	145 386	5,02%	5,02%
Karol Matczak*	173 742	173 742	6,00%	6,00%
Pozostali	1 780 013	1 780 013	61,49%	61,49%
Razem	2 894 996	2 894 996	100,00%	100,00%

\*Członek Zarządu emitenta łącznie z osobą powiązaną

## XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W IV kwartale 2022 roku (wg stanu na dzień 31.12.2022 r.) Emitent zatrudniał 16 osób na pełnym etacie, 15 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 69 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 IV kwartał 2022 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.

**Jakub Budziszewski**

Prezes Zarządu

**Krzysztof Pyrdol**

Wiceprezes Zarządu

**Karol Matczak**

Członek Zarządu