

Skorygowany raport kwartalny SEDIVIO SA

za IV kwartał 2023 r.

Raport obejmuje okres od 1 października do 31 grudnia 2023 r.

Warszawa
11 lutego 2025 r.



sedivio

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,

w imieniu zarządu SEDIVIO S.A. pragnę wyrazić naszą głęboką wdzięczność za zaufanie, jakim obdarzacie naszą spółkę. Wasze wsparcie jest jednym z fundamentów, na których budujemy naszą przyszłość i realizujemy ambitne cele – podobnie jak zaangażowanie naszych Koleżanek i Kolegów z Zespołu, którym z tego miejsca serdecznie dziękuję.

W listopadzie 2023 roku przeprowadziliśmy emisję akcji mającą na celu pozyskanie kapitału niezbędnego do dalszego rozwoju naszej spółki. Zdecydowaliśmy się na to, mając świadomość, że działanie to może zakończyć się sukcesem niewielkim lub jego zupełnym brakiem – zarówno w Stanach Zjednoczonych, jak i w Polsce rynek giełdowy wykazywał bowiem silne tendencje korekcyjne.

Ostatecznie pozyskaliśmy bardzo niewielką część planowanych środków. Jednak **dzięki zaangażowaniu członków zarządu SEDIVIO S.A. we własnym zakresie**

udało nam się zdobyć dalsze środki pieniężne, by przeznaczyć je przede wszystkim na rozwój oprogramowania Cyrima, o czym informowaliśmy na początku stycznia tego roku.

W IV kwartale ubiegłego roku prowadziliśmy intensywne działania mające na celu realizację naszej strategii rozwoju na lata 2024 – 2025, opartej o założenia, które odzwierciedlają trzy kluczowe rynki, na których planujemy się dalej rozwijać. Są to, oczywiście, **cyberbezpieczeństwo, e- zdrowie oraz sztuczna inteligencja.**

W zakresie cyberbezpieczeństwa kluczową rolę odgrywa niezmiennie nasz produkt – Cyrima. Realizacja tego systemu zbliża się do końca we wszystkich obszarach: od części aplikacyjnej, w której większość funkcji przeszła już do etapu testów po *framework*, czyli pakiet procesów, polityk, standardów i instrukcji stanowiskowych, które opisują fragment modelu operacyjnego organizacji klienta Cyrimy – on także pozostaje już na ukończeniu. Doświadczenia z etapu wczesnej adopcji

pokazują nam, że Cyrima ma potencjał stać się nie tylko samodzielny produkt, lecz także narzędziem otwierającym wiele rozmów biznesowych w sprzedaży szeroko rozumianych usług z zakresu cyberbezpieczeństwa, które SEDIVIO S.A. świadczy.

W obszarze sztucznej inteligencji rozpoczęliśmy intensywne prace nad stworzeniem własnego narzędzia, które docelowo także podlegać może komercjalizacji. W najbliższych miesiącach będziemy informować szerzej o naszych planach i działaniach w tym zakresie.

Stabilna pozostaje jednocześnie nasza podstawowa działalność w zakresie usług z obszaru e-zdrowia oraz body leasingu. Na tę chwilę nie widzimy istotnego wpływu stosunkowo trudnej globalnej sytuacji na rynku pracy IT na nasz biznes.

Trzeba jednak podkreślić, że w 2024 roku amerykański rynek pracy może charakteryzować się stosunkowo niską lub niemal zerową dynamiką wzrostu. Mimo że ryzyko recesji zdaje się być niższe niż we wcześniejszych miesiącach, inflacja wykazuje tendencję do spadku, a

rynek pracy IT stabilizuje się po zakłóceniach wywołanych pandemią COVID-19, oczekuje się delikatnego wzrostu bezrobocia i, co za tym idzie, spowolnienia dynamiki wzrostu płac.

Jeśli trendy te staną się widoczne w istotnym stopniu na polskim rynku IT, będą mogły prowadzić do wzrostu konkurencyjności między dostawcami usług IT. Dlatego szczególnym optymizmem napawa nas w tej sytuacji fakt, że **projekty realizowane przez SEDIVIO S.A. mają charakter długofalowy, a konsekwentnie budowana pozycja eksperta w zakresie świadczenia usług dla sektora publicznego zapewnia nam nieprzecenioną przewagę konkurencyjną.** Z kolei spadek dynamiki wzrostu wynagrodzeń w branży IT może przełożyć się na zwiększenie marżowości w przypadku usług IT.

Raz jeszcze chciałbym podkreślić, że to dzięki wsparciu i zaangażowaniu naszych Inwestorów, Akcjonariuszy, Zespołu oraz Partnerów Biznesowych jesteśmy w stanie z sukcesem wprowadzać w życie wyznaczone cele w każdym z obszarów naszej działalności.

Jestem przekonany, że dzięki wspólnym wysiłkom, SEDIVIO S.A. będzie kontynuować dynamiczny rozwój, realizując ambitne plany i przyczyniając się do tworzenia wartości dla Akcjonariuszy.

Z serdecznymi pozdrowieniami

Jakub Budziszewski

Prezes Zarządu SEDIVIO SA



SPIS TREŚCI

| | |
|--|-----------|
| I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2023 R. | 7 |
| II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A. | 7 |
| 2.1 Dane Spółki | 7 |
| 2.2 Zarząd Spółki | 9 |
| 2.3 Rada Nadzorcza | 9 |
| III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA | 10 |
| 3.1. JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU | 10 |
| 3.2 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.10.2023 R - 31.12.2023 R. | 19 |
| 3.3 JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.10.2023 R – 31.12.2023 R. | 22 |
| 3.4 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.10.2023 R - 31.12.2023 R. | 25 |
| IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI | 29 |
| 4.1 Wartości niematerialne i prawne | 30 |
| 4.2 Środki trwałe | 30 |
| 4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe | 32 |
| 4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych) | 32 |
| 4.5 Aktywa finansowe | 33 |
| 4.6 Należności krótko- i długoterminowe | 34 |
| 4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych | 35 |
| 4.8 Rozliczenia międzyokresowe | 35 |
| 4.9 Kapitał podstawowy | 35 |

| | |
|--|-----------|
| 4.10 Rezerwy | 36 |
| 4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 36 |
| 4.12 Odroczonego podatek dochodowy | 36 |
| 4.13 Uznawanie przychodów | 38 |
| V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE. | 39 |
| VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH | 43 |
| VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI | 43 |
| VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH. | 43 |
| IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI. | 44 |
| X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O.O. | 46 |
| 10.1 BILANS | 46 |
| 10.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 54 |
| 10.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 57 |
| 10.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 60 |
| XI. STRUKTURA AKCJONARIATU | 64 |
| XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY | 65 |
| XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDVIO SA | 66 |

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA IV KWARTAŁ 2023 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 2023 roku i obejmuje okres od 01 października do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 października do 31 grudnia 2022 roku, jak również dane prezentowane narastająco w roku obrotowym 2023 oraz w roku 2022.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. 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

| | |
|----------------|----------------|
| 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 | 2 894 996 |
| liczba akcji ogółem | 2 894 996 |
| 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 2023 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 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu prezentuje 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 31.12.2023 ROKU

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 203 509,51 | 296 954,79 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 43 333,21 | 94 313,09 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 43 333,21 | 94 313,09 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 129 104,30 | 175 288,70 |
| 1. Środki trwałe | 129 104,30 | 175 288,70 |
| 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 | 6 625,21 | 10 600,33 |
| d) środki transportu | 122 479,09 | 164 688,37 |
| 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 |
| 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 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 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 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 26 072,00 | 22 353,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 26 072,00 | 22 353,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 8 440 912,90 | 6 332 508,50 |
| I. Zapasy | 4 574 006,93 | 2 272 700,15 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 4 574 006,93 | 2 272 700,15 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 2 584 668,53 | 2 361 044,48 |
| 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 | 2 584 668,53 | 2 361 044,48 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 2 520 513,06 | 2 333 841,38 |
| - do 12 miesięcy | 2 520 513,06 | 2 333 841,38 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 41 213,11 | 18 508,87 |
| c) inne | 22 942,36 | 8 694,23 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 240 865,96 | 1 665 276,66 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 240 865,96 | 1 665 276,66 |
| a) w jednostkach powiązanych | 15 904,11 | 15 154,11 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 15 904,11 | 15 154,11 |
| - 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 | 1 224 961,85 | 1 650 122,55 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 224 961,85 | 1 650 122,55 |
| - 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 | 41 371,48 | 33 487,21 |

| | | |
|---|---------------------------|---------------------------|
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | 899 960,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM: | 9 544 382,41 | 6 629 463,29 |
| Wyszczególnienie | | |
| | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
| PASYWA | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 7 870 304,79 | 4 478 551,82 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 289 499,60 | 280 500,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 5 128 101,20 | 3 267 059,98 |
| - 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: | 500 000,00 | 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 | -302 288,98 | -302 288,98 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | 2 254 992,97 | 1 233 280,82 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 1 674 077,62 | 2 150 911,47 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Rezerwy na zobowiązania | 101 323,33 | 101 483,30 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 101 323,33 | 101 483,30 |
| - długoterminowa | 4 588,94 | 4 588,94 |
| - krótkoterminowa | 96 734,39 | 96 894,36 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 104 766,83 | 130 672,65 |
| 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 | 104 766,83 | 130 672,65 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 104 766,83 | 130 672,65 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 1 248 487,46 | 1 912 755,52 |
| 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 | 1 248 487,46 | 1 912 755,52 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 25 905,82 | 25 123,60 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 023 811,52 | 1 263 473,87 |
| - do 12 miesięcy | 1 023 811,52 | 1 263 473,87 |
| - 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 | 165 112,39 | 600 324,19 |

| | | |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| h) z tytułu wynagrodzeń | 30 808,77 | 23 833,86 |
| i) inne | 2 848,96 | 0,00 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 219 500,00 | 6 000,00 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 219 500,00 | 6 000,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 219 500,00 | 6 000,00 |
| PASYWA RAZEM: | 9 544 382,41 | 6 629 463,29 |

3.2 JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.10.2023 R - 31.12.2023 R.

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 15 037 851,24 | 11 533 259,35 | 3 664 372,28 | 4 327 703,55 |
| w tym: od jednostek powiązanych | | | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 15 037 851,24 | 11 533 259,35 | 3 664 372,28 | 4 327 703,55 |
| 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 | 12 243 404,11 | 9 983 375,81 | 3 008 522,33 | 3 500 089,76 |
| I. Amortyzacja | 101 605,58 | 136 156,27 | 24 290,92 | 24 579,74 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 107 080,54 | 88 043,03 | 38 392,23 | -1 191,27 |
| III. Usługi obce | 9 206 393,08 | 6 812 094,00 | 2 350 252,75 | 2 581 411,57 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 1 465,00 | 2 029,62 | 372,00 | 547,00 |
| - podatek akcyzowy | | | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 464 363,80 | 2 487 598,92 | 597 895,83 | 755 903,97 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 307 097,16 | 384 677,33 | -18 591,27 | 106 810,29 |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 55 398,95 | 72 776,64 | 15 909,87 | 32 028,46 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | 2 794 447,13 | 1 549 883,54 | 655 849,95 | 827 613,79 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 21 820,29 | 4 130,12 | 3 541,78 | 4 066,17 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 16 169,34 | 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 | 5 650,95 | 4 130,12 | 3 541,78 | 4 066,17 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 2 005,91 | 66,59 | 1,60 | 64,20 |
| 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 | 2 005,91 | 66,59 | 1,60 | 64,20 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | 2 814 261,51 | 1 553 947,07 | 659 390,13 | 831 615,76 |
| G. Przychody finansowe | 750,00 | 1 310,26 | 187,50 | 154,11 |
| 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: | 750,00 | 1 310,26 | 187,50 | 154,11 |
| | - od jednostek powiązanych | 750,00 | 521,26 | 187,50 | 154,11 |
| 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 |
| H. | Koszty finansowe | 16 559,54 | 8 916,51 | 4 075,95 | 5 287,18 |
| I. | Odsetki, w tym: | 11 314,40 | 2 719,29 | 2 666,65 | 1 799,97 |
| | - 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 | 5 245,14 | 6 197,22 | 1 409,30 | 3 487,21 |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | 2 798 451,97 | 1 546 340,82 | 655 501,68 | 826 482,69 |
| J. | Podatek dochodowy | 543 459,00 | 313 060,00 | 295 342,00 | 240 319,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | 2 254 992,97 | 1 233 280,82 | 360 159,68 | 586 163,69 |

3.3 JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.10.2023 R – 31.12.2023 R.

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 2 254 992,97 | 1 233 280,82 | 360 159,68 | 586 163,69 |
| II. Korekty razem | -2 892 243,71 | -1 564 254,91 | 288 559,00 | 620 244,79 |
| 1. Amortyzacja | 101 605,58 | 136 156,27 | 24 290,92 | 24 579,74 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 10 564,40 | 3 206,28 | 11 126,90 | 1 115,05 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -16 169,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | -159,97 | 22 628,04 | -159,97 | 22 628,04 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -2 301 306,78 | -2 066 331,32 | -701 472,83 | -720 174,82 |
| 7. Zmiana stanu należności | -223 624,05 | -1 016 498,19 | 847 212,04 | 731 644,40 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -665 050,28 | 1 391 058,59 | -89 652,65 | 568 650,23 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 201 896,73 | -34 474,58 | 197 214,59 | -8 197,85 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -637 250,74 | -330 974,09 | 648 718,68 | 1 206 408,48 |
| B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 27 967,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|--------------------|--|------------------|-------------------|-------------|------------------|
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 27 967,48 | 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 |
| II. Wydatki | | 16 239,44 | 158 193,28 | 0,00 | 32 317,07 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 16 239,44 | 73 193,28 | 0,00 | 17 317,07 |
| 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 | 85 000,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 70 000,00 | 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 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 11 728,04 | -158 193,28 | 0,00 | -32 317,07 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Wpływy | 500 000,00 | 1 090 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 500 000,00 | 1 000 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 90 000,00 | 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 |
| II. Wydatki | 299 638,00 | 27 084,30 | 280 867,70 | 7 430,63 |
| 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 | 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 | 25 123,60 | 24 365,01 | 6 353,30 | 6 161,47 |
| 8. Odsetki | 11 314,40 | 2 719,29 | 11 314,40 | 1 269,16 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 263 200,00 | 0,00 | 263 200,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 200 362,00 | 1 062 915,70 | 219 132,30 | -7 430,63 |

| | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -425 160,70 | 573 748,33 | 867 850,98 | 1 166 660,78 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -425 160,70 | 573 748,33 | 867 850,98 | 1 166 660,78 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 650 122,55 | 1 076 374,22 | 357 110,87 | 483 461,77 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 1 224 961,85 | 1 650 122,55 | 1 224 961,85 | 1 650 122,55 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 78 940,62 | 343 895,25 | 78 940,62 | 343 895,25 |

3.4 JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.10.2023 R - 31.12.2023 R.

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 | 01.01.2022 | 01.10.2023 | 01.10.2022 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 4 478 551,82 | 2 245 271,00 | 6 373 385,11 | 3 892 388,13 |
| 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 |
| I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 478 551,82 | 2 245 271,00 | 6 373 385,11 | 3 892 388,13 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 280 500,00 | 268 000,00 | 280 500,00 | 280 500,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 8 999,60 | 12 500,00 | 8 999,60 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 8 999,60 | 12 500,00 | 8 999,60 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 8 999,60 | 12 500,00 | 8 999,60 | 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 | 289 499,60 | 280 500,00 | 289 499,60 | 280 500,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 3 267 059,98 | 1 867 415,11 | 4 500 340,80 | 3 267 059,98 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 1 861 041,22 | 1 399 644,87 | 627 760,40 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 1 861 041,22 | 1 399 644,87 | 627 760,40 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 627 760,40 | 987 500,00 | 627 760,40 | 0,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 1 233 280,82 | 412 144,87 | 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 | 5 128 101,20 | 3 267 059,98 | 5 128 101,20 | 3 267 059,98 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| - wpłat na poczet objęcia akcji | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 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 | 500 000,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 930 991,84 | 109 855,89 | -302 288,98 | -302 288,98 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 233 280,82 | 412 144,87 | 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 | 1 233 280,82 | 412 144,87 | 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) | 1 233 280,82 | 412 144,87 | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 1 233 280,82 | 412 144,87 | 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 |
| 6. Wynik netto | 2 254 992,97 | 1 233 280,82 | 2 254 992,97 | 1 233 280,82 |
| a) zysk netto | 2 254 992,97 | 1 233 280,82 | 2 254 992,97 | 1 233 280,82 |
| b) strata netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 7 870 304,79 | 4 478 551,82 | 7 870 304,79 | 4 478 551,82 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 7 870 304,79 | 4 478 551,82 | 7 870 304,79 | 4 478 551,82 |

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 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.

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 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 odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony 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 odroczony 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

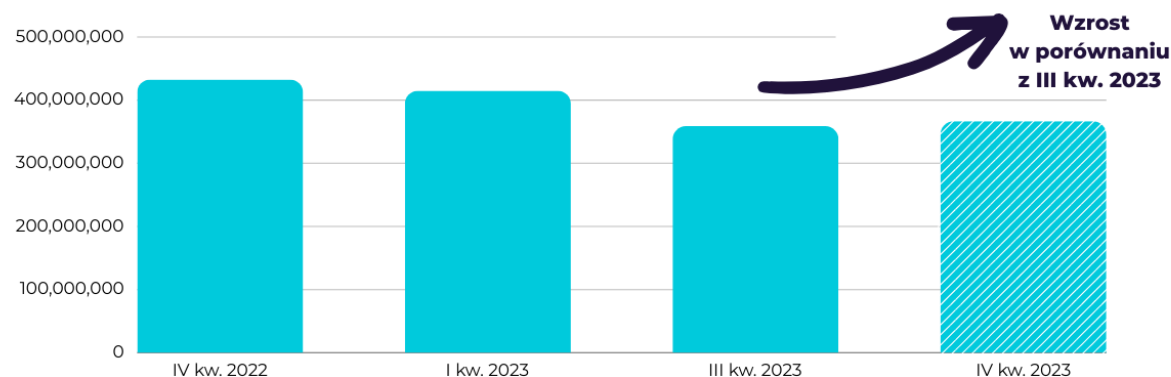
Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

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

W IV kwartale skupialiśmy się na realizacji kamieni milowych Cyrima, a także na utrzymaniu marż w IV kwartale 2023, a także dynamiki przychodów za cały 2023 rok.

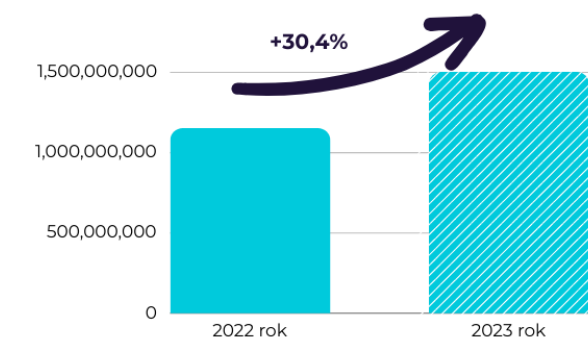
Jeśli chodzi o wynik finansowy to warto zauważyć, że spadek rok do roku wynikał z bardzo nietypowego IV kwartału 2022 r. Obserwowaliśmy wzrost przychodów, które następnie spadły w I kwartale 2023 r., a w kolejnych także pozostawały niższe. Natomiast w porównaniu do III kwartału 2023 r. obserwujemy już wzrost.

Przychody SEDIVIO SA netto w poszczególnych kwartałach



W trakcie całego roku 2023 przychody netto wzrosły o ponad 30%, z poziomu 11 533 259,35 zł osiągniętego w roku 2022 do 15 037 851,24 zł.

Przychody netto za rok 2023 w porównaniu z rokiem 2022



Co istotne, koszty działalności rosły wolniej, gdyż dynamika wyniosła za cały 2023 rok nieco ponad 22%, z poziomu 9 983 375,81 zł do poziomu 12 202 306,66 zł. Kluczowe jest utrzymanie marż, gdyż zarówno w IV kwartale 2023 r., jak i w IV kwartale 2022 r. wyniosły one prawie 24%, pomimo trudnego otoczenia gospodarczego. W całym 2023 r. marża była wyższa niż w 2022 r., gdyż wyniosła 23% w porównaniu do 16% rok wcześniej. Utrzymanie powyższych parametrów w trakcie drastycznego spowolnienia polskiej gospodarki oraz podwyższonej niepewności uznajemy jako duży sukces, co powinno przełożyć pozytywnie na kolejne kwartały.

W 2023 obserwowaliśmy dalszy wzrost wartości aktywów w związku z ponoszonymi nakładami na rozwój oprogramowania Cyrima. Na 31.12.2023 r. wartość Półproduktów i produktów w toku wyniosła 4 574 006,93 zł w porównaniu do 2 272 700,15 zł na 31.12.2022 r. Poziom należności uległ niewielkiemu zwiększeniu, o nieco ponad 9% z kwoty 2 578 955,33 zł na dzień 31.12.2023 r. w porównaniu do 2 361 044,48 zł na dzień 31.12.2022 r.

Istotnym wydarzeniem w IV kwartale 2023 r. była emisja publiczna akcji. Była ona przeprowadzana w trudnym okresie, gdy rynek giełdowy w Stanach Zjednoczonych i w Polsce wykazywał silne tendencje korekcyjne. Jako Spółka efekty działań pod kątem finansowym uznajemy za negatywne, gdyż udało się pozyskać bardzo niewielką część środków. Jednak dzięki zaangażowaniu członków zarządu i podjętych działaniom przez SEDIVIO udało się pozyskać dalsze środki pieniężne przeznaczone przede wszystkim na rozwój oprogramowania Cyrima, o czym spółka informowała już w roku 2024 komunikatem nr 5/2024 z dnia 10.01.2024. O postępach projektu informujemy poniżej. Widzimy przy tym, że dzięki pozyskanemu zespołowi w zakresie cyberbezpieczeństwa pojawia się coraz więcej możliwości generowania przychodów dla SEDIVIO, co zakładamy będzie widoczne w 2024 roku. Zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o przeszło 34% do kwoty 1 219 483,84 zł na dzień 31.12.2023 r. z kwoty 1 912 755,52 na dzień 31.12.2022 r. Środki pieniężne na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 1 224 961,85 zł, co uznajemy za poziom bezpieczny zwłaszcza uwzględniając wpłaty z emisji publicznej (pomimo istotnych kosztów obsługi emisji), jak również emisji prywatnej. O przydziale akcji serii C Spółka informowała komunikatem ESPI nr 19/2023, a liczba przydzielonych akcji wyniosła 89.966 w ramach oferty publicznej przeprowadzanej z Domem Maklerskim Banku Ochrony Środowiska S.A., zaś liczba akcji w ofercie publicznej wyniosła nie więcej niż 366.666 akcji. Cena akcji ustalona została na poziomie 10 zł, o czym Spółka informowała komunikatem ESPI nr 17/2023 z dnia 2.11.2023 r. Zarząd Spółki - jak już wspomniano - podjął samodzielne działania w celu pozyskania niezbędnego kapitału, o czym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 20/2023 z dn.

23.11.2023 r., zaś o efektach, jak wspomniano powyżej, już w 2024 roku. Oznacza to zdaniem Zarządu, że inwestorzy są zainteresowani Spółką, jej podstawową działalnością, jak również rozwojem projektu Cyrima. Ze względu na wysoki poziom specjalizacji projektu Cyrima oraz specyfikę podstawowej działalności SEDIVIO przeprowadzenie emisji akcji wymagało innej formy dotarcia do nich niż publiczna oferta akcji w trybie subskrypcji otwartej. Bezpośrednich rozmów i spotkań. W związku z ograniczoną liczbą akcji dostępną w ramach kapitału docelowego, a jednocześnie w związku z zainteresowaniem inwestorów, Zarząd Spółki analizować będzie w dalszym ciągu w pierwszym kwartale 2024 roku możliwość dalszego podwyższenia kapitału, aby pozyskać środki w kwocie wskazanej w ramach oferty publicznej akcji zgodnie z dokumentem ofertowym opublikowanym raportem bieżącym ESPI nr 16/2023 z dn. 26.10.2023 r. już bez pośrednictwa Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. lub innych instytucji finansowych.

Jeśli chodzi o działalność operacyjną to podstawowy obszar pozostaje stabilny, a przychody z już pozyskanych projektów pozostają stabilne, podobnie jak marże. Cały sektor medyczny charakteryzować się będzie znaczną dynamiką zmian, co zauważają zarówno eksperci z Boston Consulting Group¹, jak również uznane globalne magazyny biznesowe². Zakładamy, że sektor będzie rósł w ponadprzeciętnym dwucyfrowym tempie (ok. 20%), a istotną jego częścią będzie sektor publiczny. Dodatkowo podejmujemy intensywne działania w celu pozyskiwania klientów w innych obszarach sektora informatycznego.

Prace nad systemem Cyrima we wszystkich strumieniach dobiegają końca. W obszarze aplikacyjnym większość funkcjonalności weszła właśnie w fazę testów akceptacyjnych (UAT), a ostatnie zostaną wkrótce zaimplementowane.

¹ Np. <https://www.bcg.com/publications/2024/the-future-of-digital-health>

² Np. <https://www.forbes.com/sites/bernardmarr/2023/10/03/the-10-biggest-trends-revolutionizing-healthcare-in-2024/>

Intensywnie trwające prace są również finalizowane w obszarze *frameworku*, a zespół marketingu kończy poprawki do strony internetowej i materiałów związanych z komunikacją. Projekt jest stale monitorowany przez dyrektora bezpieczeństwa i dyrektora zarządzającego Spółki, którzy dbają o jakość i terminowość jego realizacji.

VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz na 2023 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 2023 roku jak i dzień publikacji raportu za IV kwartał 2023 roku, tj. 14 lutego 2024 r. 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.

| | |
|--------------------|---|
| Nazwa Spółki: | Concept Masters 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 2023 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. 14 lutego 2024 roku, 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. Emitent nie dokonuje konsolidacji wyników spółki zależnej Concept Masters sp. z o.o. na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

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

10.1 BILANS

| Wyszczególnienie | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| 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 trwale w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwale w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. 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 |
| 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 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 43 428,64 | 126 488,01 |
| 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 | 35 603,52 | 109 625,20 |
| 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 | 35 603,52 | 109 625,20 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 32 398,20 | 106 641,00 |
| - do 12 miesięcy | 32 398,20 | 106 641,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 3 205,32 | 2 984,20 |
| c) inne | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-----------------|------------------|
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 825,12 | 16 862,81 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 825,12 | 16 862,81 |
| 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 | 7 825,12 | 16 862,81 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7 825,12 | 16 862,81 |
| - 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: | 43 428,64 | 126 488,01 |
| Wyszczególnienie | | |
| | Stan na 31.12.2023 | Stan na 31.12.2022 |
| PASywa | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 25 346,53 | 53 162,24 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 5 000,00 | 5 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 48 162,24 | 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 | 0,00 | -2 318,62 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | -27 815,71 | 50 480,86 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 18 082,11 | 73 325,77 |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| 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 |
| 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 | 18 082,11 | 73 325,77 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 15 904,11 | 0,00 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 15 904,11 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 15 904,11 | 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 | 2 178,00 | 73 325,77 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 15 154,11 |
| 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: | 280,00 | 56 523,66 |
| - do 12 miesięcy | 280,00 | 56 523,66 |
| - 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 | 1 898,00 | 1 648,00 |

| | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
| 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: | 43 428,64 | 126 488,01 |

10.2 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 429 262,00 | 243 702,00 | 80 650,00 | 189 900,00 |
| w tym: od jednostek powiązanych | 287 075,00 | | 78 550,00 | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 429 262,00 | 243 702,00 | 80 650,00 | 189 900,00 |
| 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 | 456 272,08 | 187 825,51 | 78 622,28 | 132 134,93 |
| 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 | 319 586,88 | 123 626,17 | 56 590,84 | 109 067,97 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 1 209,87 | 837,92 | 150,00 | 212,92 |
| | - podatek akcyzowy | | | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 128 721,12 | 56 433,51 | 20 444,16 | 21 947,86 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 6 268,74 | 6 927,91 | 963,74 | 906,18 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 485,47 | 0,00 | 473,54 | 0,00 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Wynik ze sprzedaży (A-B) | -27 010,08 | 55 876,49 | 2 027,72 | 57 765,07 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 1,10 | 2,52 | 0,06 | 0,00 |
| 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 | 1,10 | 2,52 | 0,06 | 0,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 3,73 | 1,69 | 1,13 | 1,29 |

| | | | | | |
|--|--|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 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 | 3,73 | 1,69 | 1,13 | 1,29 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -27 012,71 | 55 877,32 | 2 026,65 | 57 763,78 |
| G. Przychody finansowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 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 |
| | - 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 |
| H. Koszty finansowe | | 803,00 | 548,46 | 240,50 | 181,31 |
| I. | Odsetki, w tym: | 803,00 | 521,26 | 240,50 | 154,11 |
| | - dla jednostek powiązanych | 750,00 | 0,00 | 187,50 | 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 | 0,00 | 27,20 | 0,00 | 27,20 |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | -27 815,71 | 55 328,86 | 1 786,15 | 57 582,47 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 4 848,00 | 0,00 | 4 848,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | -27 815,71 | 50 480,86 | 1 786,15 | 52 734,47 |

10.3 RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Od 01.01.2022 do 31.12.2022 | Od 01.10.2023 do 31.12.2023 | Od 01.10.2022 do 31.12.2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -27 815,71 | 50 480,86 | 1 786,15 | 52 734,47 |
| II. Korekty razem | 18 778,02 | -37 299,23 | 4 613,22 | -51 121,19 |
| 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) | 750,00 | 154,11 | 750,00 | 154,11 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 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 | 74 021,68 | -95 305,20 | 30 852,00 | -105 726,20 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -55 993,66 | 57 851,86 | -26 988,78 | 54 450,90 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -9 037,69 | 13 181,63 | 6 399,37 | 1 613,28 |
| B. PRZEPLŹYWY 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 | 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 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 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 |
| 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 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 |
| 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 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| II. Wydatki | 0,00 | 20 641,10 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 20 641,10 | 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 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | -5 641,10 | 0,00 | 15 000,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -9 037,69 | 7 540,53 | 6 399,37 | 16 613,28 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -9 037,69 | 7 540,53 | 6 399,37 | 16 613,28 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 16 862,81 | 9 322,28 | 1 425,75 | 249,53 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 7 825,12 | 16 862,81 | 7 825,12 | 16 862,81 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

10.4 ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Wyszczególnienie | 01.01.2023 | 01.01.2022 | 01.10.2023 | 01.10.2022 |
|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 53 162,24 | 2 681,38 | 23 560,38 | 427,77 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | | | |
| I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 53 162,24 | 2 681,38 | 23 560,38 | 427,77 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 |
| 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 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 48 162,24 | 0,00 | 48 162,24 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 48 162,24 | 0,00 | 48 162,24 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - podziału zysku (ustawowo) | 48 162,24 | 0,00 | 48 162,24 | 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 | 48 162,24 | 0,00 | 48 162,24 | 0,00 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -2 318,62 | -2 318,62 | 48 162,24 | -2 318,62 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 48 162,24 | 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 | 48 162,24 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 48 162,24 | 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 | 2 318,62 | 0,00 | 2 318,62 |
| 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 | 2 318,62 | 0,00 | 2 318,62 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 2 318,62 | 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 | 2 318,62 | 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 | 0,00 | -2 318,62 | 0,00 | -2 318,62 |
| 6. Wynik netto | -27 815,71 | 50 480,86 | -27 815,71 | 50 480,86 |
| a) zysk netto | -27 815,71 | 50 480,86 | | 50 480,86 |
| b) strata netto | | | 27 815,71 | 0,00 |
| c) odpisy z zysku | | | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 25 346,53 | 53 162,24 | 25 346,53 | 53 162,24 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 25 346,53 | 53 162,24 | 25 346,53 | 53 162,24 |

XI. STRUKTURA AKCJONARIATU

Na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego, kapitał zakładowy Emitenta wynosi 289.499,60 zł i dzieli się na:

- 2.680.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o jednostkowej wartości nominalnej 0,10 zł każda,
- 125.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł każda oraz
- 89.996 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 14 lutego 2024 roku 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 |
|----------------------|--------------|---------------|------------------------------|---------------------------------|
| Karol Bytner | 145 386 | 145 386 | 5,02% | 5,02% |
| Krzysztof Barczewski | 795 855 | 795 855 | 27,49% | 27,49% |
| 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 2023 roku (wg stanu na dzień 31.12.2023 r.) Emitent zatrudniał 10 osób na pełnym etacie, 10 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 64 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 2023 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



Jakub Budziszewski
Prezes Zarządu



Krzysztof Pyrdół
Wiceprezes Zarządu



Karol Matczak
Członek Zarządu