

Raport kwartalny SEDIVIO SA

za II kwartał 2023 r.

Raport obejmuje okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 r.

Warszawa

10 sierpnia 2023 r.



sedivio

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy, Koleżanki i Koledzy z Zespołu,

Cyrima, czyli nasz strategiczny projekt z obszaru cyberbezpieczeństwa, wszedł właśnie w fazę wczesnej adopcji. Jestem bardzo zadowolony, że udało nam się zrealizować ten kamień milowy. **Więćzy on bez mała dwuletni okres wytężonej pracy nad tym narzędziem i zbliża nas do udostępnienia szerokiemu, globalnemu gronu odbiorców pełnej wersji systemu.**

Jak informowaliśmy niedawno, obecnie trwa etap selekcji podmiotów z różnych branż, które będą testować narzędzie w jego obecnej formie i pomogą nam zweryfikować założenia czy poprawić kluczowe procesy.

Chciałbym w tym miejscu szczególnie podziękować zespołowi Cyrimy, złożonemu z najwyższej klasy architektów systemów, analityków biznesowych, specjalistów IT i osób wyspecjalizowanych w sprzedaży i rozwoju projektów z obszaru cyberbezpieczeństwa. To dzięki ich trudowi nasza spółka może dołożyć swoją cegiełkę do tworzenia cyfrowej

przyszłości w tak ważnym i niezwykle rozwojowym obszarze, jak bezpieczeństwo.

Ze szczegółami projektu Cyrima można zapoznać się na stronie cyrima.com oraz na stronie inwestycja.sedivio.com (zakładka „Cyrima”). Zachęcam też do śledzenia zarówno SEDIVIO, jak i Cyrimy, w naszych kanałach w mediach społecznościowych, przede wszystkim na [Twitterze](https://twitter.com) i na [LinkedInie](https://www.linkedin.com). **Tam na bieżąco będziemy informować o dalszym przebiegu fazy wczesnej adopcji i kolejnych sukcesach, zgodnie z planowanymi krokami przedstawionymi na grafice.**



Dowodem na to, że skutecznie i konsekwentnie realizujemy naszą strategię w obszarze cyberbezpieczeństwa, jest także umowa ramowa, którą podpisaliśmy z rządowym Centrum e-Zdrowia (CeZ) na początku kwietnia. Jej wartość opiewa na ponad 8 mln zł.

Jeszcze więcej, bo aż 25,5 mln zł, warta jest umowa ramowa, którą zawarliśmy również na początku kwietnia z CeZ-em, i której przedmiotem jest utrzymanie systemów IT. To także obszar, w którym intensywnie się rozwijamy.

Jak mówiłem w wywiadzie udzielonym portalowi „Strefa Inwestorów”, nasze działania odpowiadają przyjętej przez nas strategii. A ta z kolei powstaje w odpowiedzi na rynkowe trendy. Dlatego, biorąc pod uwagę olbrzymi potencjał i szybki rozwój branży cyberbezpieczeństwa, upatrujemy w tym obszarze dalsze kierunki dla rozwoju SEDIVIO, podobnie zresztą, jak w obszarze AI.

Cieszę się, że nasza praca przynosi owoce. Dowodem na to niech będą liczby, które w każdym kolejnym raporcie kwartalnym przynoszą wzrosty w ujęciu rok do roku. **Przychody naszej spółki w II kwartale 2023 r. wzrosły w**

porównaniu do analogicznego okresu 2022 r. o 61%. Wynik ze sprzedaży wzrósł o 56%, natomiast wynik z działalności operacyjnej o 65%.

W najbliższych miesiącach będziemy informować o nowej strategii rozwoju i przyjętych w niej kierunkach, dlatego gorąco zachęcam do śledzenia naszej spółki na [Twitterze](#), [LinkedInie](#) i w newsletterze, do którego można się zapisać na inwestycja.sedivio.com.

Z pozdrowieniami

Jakub Budziszewski





Jesteśmy spółką akcyjną notowaną na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych (rynek NewConnect).

Od 2013 roku tworzymy innowacyjne rozwiązania technologiczne w branży med-tech. Pracowaliśmy przy większości dużych, ogólnopolskich projektów w sektorze e-zdrowia dla takich właścicieli biznesowych, jak Ministerstwo Zdrowia. Z systemów informatycznych, które tworzyliśmy lub współtworzyliśmy, korzysta łącznie ponad 22 milionów użytkowników końcowych.

Zgodnie z naszą obecną strategią rozwoju koncentrujemy się obecnie mocno na projektach z obszaru security. Rozwijamy własny projekt o nazwie Cyrima. Jest to platforma, która pozwala w łatwy sposób zarządzać bezpieczeństwem projektów.

www.inwestycja.sedivio.com

www.cyrima.com

SEDIVIO w liczbach

22

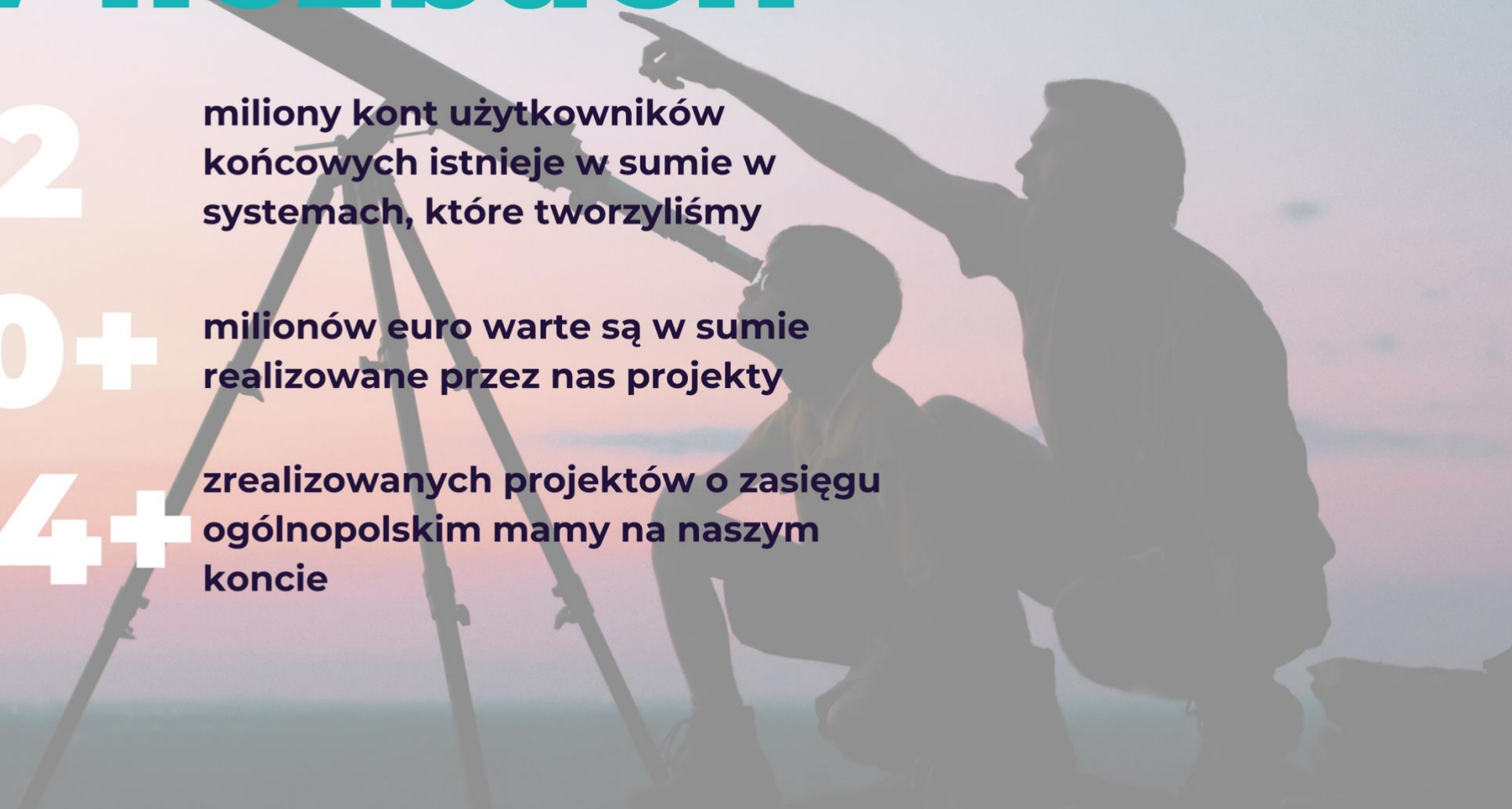
miliony kont użytkowników końcowych istnieje w sumie w systemach, które tworzyliśmy

10+

milionów euro warte są w sumie realizowane przez nas projekty

34+

zrealizowanych projektów o zasięgu ogólnopolskim mamy na naszym koncie



Nasz zespół

84

osoby liczy zespół SEDIVIO S.A. (wliczając zarówno osoby zatrudnione w oparciu o umowę o pracę, umowy cywilnoprawne, jak i umowy B2B).

Spis treści

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA II KWARTAŁ 2023 R.	10
II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO SA	10
2.1. Dane spółki	11
2.2. Zarząd spółki	12
2.3. Rada Nadzorcza	13
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA	14
3.1. Jednostkowy bilans na dzień 30.06.2023 r.	14
3.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.04.2023 R - 30.06.2023 r.	20
3.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.04.2023 R - 30.06.2023 r.	22
3.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.04.2023 R - 30.06.2023 r.	25
IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	27
4.1. Wartości niematerialne i prawne	28
4.2. Środki trwałe	28
4.3. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	30

4.4. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	30
4.5. Aktywa finansowe	30
4.6. Należności krótko- i długoterminowe	32
4.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	32
4.8. Rozliczenia międzyokresowe	33
4.9. Kapitał podstawowy	33
4.10. Rezerwy	33
4.11. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	34
4.12. Odroczony podatek dochodowy	34
4.13. Uznawanie przychodów	36
V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	36
VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	38
VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	39
VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH	39

IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	39
X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O.O.	42
10.1. Bilans	42
10.2. Rachunek zysków i strat	47
10.3. Rachunek przepływów pieniężnych	49
10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	52
XI. STRUKTURA AKCJONARIATU	54
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDIVIO SA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	55
XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDIVIO SA	55

I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA II 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 SA za II kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 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 SA

Działalność Emitenta polega na PKD 62.02.Z - Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki.

2.1. Dane spółki

Nazwa spółki	SEDIVIO SA
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
Strona www:	www.sedivio.com , www.inwestycja.sedivio.com
Telefon:	(+48) 22 602 25 30
E-mail:	office@sedivio.com
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	140750385
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	5213410954
Numer KRS:	0000480272

Notowane instrumenty finansowe emitenta

Seria	A
ISIN	PLEC20000010
liczba akcji notowanych	2 680 000
liczba akcji ogółem	2 805 000
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 SA na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 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 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	249 033,55	329 322,07
I. Wartości niematerialne i prawne	68 823,05	136 796,48
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	68 823,05	136 796,48
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	152 196,50	180 486,59
1. Środki trwałe	152 196,50	180 486,59
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	8 612,77	12 587,89
d) środki transportu	143 583,73	167 898,70
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	23 014,00	7 039,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 014,00	7 039,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
B. AKTYWA OBROTOWE	6 697 252,78	4 309 681,74
I. Zapasy	2 805 164,65	903 770,97
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	2 805 164,65	903 770,97
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	2 624 380,32	2 431 672,46
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	2 624 380,32	2 431 672,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 591 020,08	2 417 510,35
- do 12 miesięcy	2 591 020,08	2 417 510,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 925,76	0,00
c) inne	29 434,48	14 162,11
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 242 149,58	944 796,64

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 242 149,58	944 796,64
a) w jednostkach powiązanych	15 529,11	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	15 529,11	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	1 226 620,47	944 796,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 226 620,47	944 796,64
- 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	25 558,23	29 441,67
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	6 946 286,33	4 639 003,81
Wyszczególnienie		
	Stan na	Stan na
	30.06.2023	30.06.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 437 781,65	3 447 950,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	280 500,00	268 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 500 340,80	2 279 559,98
- 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:	0,00	1 000 000,00
- 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	959 229,83	202 679,95
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 508 504,68	1 191 052,86
I. Rezerwy na zobowiązania	101 483,30	78 855,26
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
II. Zobowiązania długoterminowe	130 672,65	155 796,25
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 276 348,73	956 401,35
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	1 276 348,73	956 401,35
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	12 658,09	12 275,88
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	875 534,17	712 370,18
	- do 12 miesięcy	875 534,17	712 370,18
	- 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	387 428,83	231 755,29
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	727,64	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:		6 946 286,33	4 639 003,81

3.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.04.2023 R - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie		Od	Od	Od	Od
		01.01.2023	01.01.2022	01.04.2023	01.04.2022
		do	do	do	do
		30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	7 786 173,76	3 998 967,00	3 636 626,88	2 262 548,60
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 786 173,76	3 998 967,00	3 636 626,88	2 262 548,60
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.	Koszty działalności operacyjnej	6 600 182,41	3 772 475,87	3 367 958,68	2 090 302,72
I.	Amortyzacja	53 023,54	54 193,93	24 705,10	35 381,89
II.	Zużycie materiałów i energii	41 880,93	55 711,83	23 830,78	26 564,26
III.	Usługi obce	4 655 973,75	2 372 339,53	2 349 334,60	1 375 549,85
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	726,00	1 018,79	0,00	997,79
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 561 019,06	1 066 796,54	773 263,40	547 672,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	258 690,30	200 638,72	178 400,74	91 740,04
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 868,83	21 776,53	18 424,06	12 396,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	1 185 991,35	226 491,13	268 668,20	172 245,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 171,43	61,89	16 169,85	61,89

	I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	16 169,34	0,00	16 169,34	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	2,09	61,89	0,51	61,89
E.		Pozostałe koszty operacyjne	2,29	1,76	1,31	0,92
	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	2,29	1,76	1,31	0,92
F.		Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 202 160,49	226 551,26	284 836,74	172 306,85
G.		Przychody finansowe	375,00	1 156,15	375,00	876,81
	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:	375,00	1 156,15	375,00	876,81
		- od jednostek powiązanych	375,00	367,15	375,00	128,79
	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	8 061,66	1 949,46	1 786,99	1 285,71
	I.	Odsetki, w tym:	5 747,75	314,00	571,24	100,00
		- 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	2 313,91	1 635,46	1 215,75	1 185,71
	I.	Wynik brutto (I+/-J)	1 194 473,83	225 757,95	283 424,75	171 897,95
	J.	Podatek dochodowy	235 244,00	23 078,00	59 354,00	11 305,00
	K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
	L.	Wynik netto (K-L-M)	959 229,83	202 679,95	224 070,75	160 592,95

3.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.04.2023 R - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022
A.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	959 229,83	202 679,95	224 070,75	160 592,95
II.	Korekty razem	-1 381 994,44	-1 304 264,43	837 192,24	-469 229,45
	1. Amortyzacja	53 023,54	54 193,93	24 705,10	35 381,89
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-375,00	-367,15	-375,00	-128,79
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 169,34	0,00	-16 169,34	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-532 464,50	-697 402,14	-229 285,00	-564 885,89
	7. Zmiana stanu należności	-263 335,84	-1 087 126,17	943 467,75	-91 091,54
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-623 941,28	447 552,14	118 549,42	176 040,30

	9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 267,98	-21 115,04	-3 700,69	-24 545,42
	10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0
III.		Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-422 764,61	-1 101 584,48	1 061 262,99	-308 636,50
B.		PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.		Wpływy	27 967,48	0,00	27 967,48	0,00
	1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27 967,48	0,00	27 967,48	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	38 912,22	0,00	34 034,98
	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 239,44	38 912,22	0,00	34 034,98
	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)	11 728,04	-38 912,22	27 967,48	-34 034,98
C.		PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				

I.	Wpływy	0,00	1 021 008,25	0,00	1 021 008,25
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	21 008,25	0,00	21 008,25
	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	12 465,51	12 089,13	6 256,64	6 067,73
	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	12 465,51	12 089,13	6 256,64	6 067,73
	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)	-12 465,51	1 008 919,12	-6 256,64	1 014 940,52
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-423 502,08	-131 577,58	1 082 973,83	672 269,04
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-423 502,08	-131 577,58	1 082 973,83	672 269,04
	- 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	143 646,64	272 527,60
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 226 620,47	944 796,64	1 226 620,47	944 796,64
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	223 530,16	0,00	223 530,16	0,00

3.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.04.2023 R - 30.06.2023 r.

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022	01.04.2023	01.04.2022
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 478 551,82	2 245 271,00	5 213 710,90	2 287 358,00
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
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 478 551,82	2 245 271,00	5 213 710,90	2 287 358,00
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	280 500,00	268 000,00	280 500,00	268 000,00
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	280 500,00	268 000,00	280 500,00	268 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	3 267 059,98	1 867 415,11	3 267 059,98	1 867 415,11
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 233 280,82	412 144,87	1 233 280,82	412 144,87
a) zwiększenia (z tytułu)	1 233 280,82	412 144,87	1 233 280,82	412 144,87
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	1 233 280,82	412 144,87	1 233 280,82	412 144,87
- 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	4 500 340,80	2 279 559,98	4 500 340,80	2 279 559,98
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	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
- ...	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	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	930 991,84	109 855,89	930 991,84	109 855,89
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 233 280,82	109 855,89	1 233 280,82	109 855,89
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	0,00	1 233 280,82	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	1 233 280,82	412 144,87
- podziału zysku z lat ubiegłych	1 233 280,82	412 144,87	1 233 280,82	412 144,87
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	959 229,83	202 679,95	959 229,83	202 679,95
a) zysk netto	959 229,83	202 679,95	959 229,83	202 679,95
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)	5 437 781,65	3 447 950,95	5 437 781,65	3 447 950,95
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 437 781,65	3 447 950,95	5 437 781,65	3 447 950,95

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

II kwartał charakteryzował się wysoką dynamiką, jeśli chodzi o wyniki działalności operacyjnej. Przychody w II kwartale 2023 wzrosły w porównaniu do analogicznego okresu 2022 o 61% do 3 636 626,88 zł z 2 262 548,60 zł, koszty wzrosły z poziomu 2 090 302,72 zł do poziomu 3 367 958,68 zł, co oznacza wzrost o około 61%. Jest to realizacja wyniku oczekiwanego przez Zarząd, która została spowodowana dynamiką realizowanych zamówień z jednej strony oraz rozwojem produktu Cyrima z drugiej.

Wynik ze sprzedaży wzrósł o 56% do 268 668,20 zł z poziomu 172 245,88 zł, a wynik z działalności operacyjnej wzrósł o 65% do 284 836,74 zł z poziomu 172 306,85 zł.

Kluczowym jest dla nas utrzymanie dynamiki i rentowności podstawowej działalności, gdzie widzimy przewagi konkurencyjne, które budują nasz wynik finansowy i umożliwiają realizację kolejnych projektów rozwojowych.

Wzrost przychodów



W drugim kwartale 2023 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły rok do roku z poziomu 2 262 548,60 zł do 3 636 626,88zł, co oznacza wzrost o około 61%.
Źródło: Okresowy raport kwartalny SEDIVIO S.A. za Q2 2023 r.



Wzrost wyniku ze sprzedaży



Wzrost wyniku z działalności operacyjnej



W II kwartale 2023 odnotowaliśmy dodatnie przepływy z działalności operacyjnej na poziomie 1 061 262,99 zł wobec ujemnych w II kwartale 2022 na poziomie -308 636,50 zł.

Z punktu widzenia struktury finansowania obserwujemy pozytywny trend. Aktywa obrotowe wzrosły o 55% do 6 697 252,78 zł na koniec II kwartału 2023 wobec 4 309 681,74 zł na koniec II kwartału 2022.

Co istotne z punktu widzenia płynności spółki, należności krótkoterminowe wzrosły tylko o 8% do 2 624 380,32 zł na koniec II kwartału 2023 z 2 431 672,46 zł koniec II kwartału 2022 wobec wzrostu zobowiązań krótkoterminowych o 33% z poziomu 956 401,35 zł na koniec II kwartału 2022 do poziomu 1 276 348,73 zł na koniec II kwartału 2023.

Zarząd ocenia całościowy obraz działalności operacyjnej pozytywnie.

W drugim kwartale spółka informowała o zawarciu dwóch umów ramowych z Centrum e-Zdrowia komunikatami nr 2/2023 i 4/2023. Dodatkowo raportem bieżącym nr 6/2023 informowaliśmy o stanie realizacji strategii spółki.

Kluczowym dla nas jest projekt Cyrima, o którego rozwoju piszemy poniżej. Istotne jest, że w kluczowych obszarach rozwoju plan zrealizowaliśmy, a także pojawiły się nowe inicjatywy. Zwiększyliśmy zespół, weszliśmy w nowe obszary biznesowe. Jest to kluczowe w budowaniu naszej wiarygodności wobec zarówno partnerów biznesowych i pracowników, jak również inwestorów.

W drugim kwartale 2023 roku prace w projekcie Cyrima koncentrowały się na przygotowaniach do uruchomienia etapu wczesnej adopcji.

Od strony aplikacyjnej skupiliśmy się na rozwiązywaniu problemów związanych z autoryzacją użytkowników (dawny model autoryzacji był uciążliwy z perspektywy UX) oraz nad poprawą interfejsów prezentujących *framework*. Przełom maja i czerwca upłynął na planowaniu drugiego etapu prac, który prowadzimy obecnie - skupiającego się na dobudowaniu funkcjonalności specyficznych dla wariantu premium.

W strumieniu frameworku prace skupiały się na budowie procesu zarządzania ciągłością działania, procesów z obszaru bezpieczeństwa łańcucha dostaw oraz standardów bezpieczeństwa, które opisują wymagania dla procesów klienta integrujących się z frameworkiem Cyrima. W czerwcu rozszerzyliśmy zespół odpowiedzialny za ten obszar w celu przyspieszenia prac nad instrukcjami stanowiskowymi i adaptacją posiadanych procesów do potrzeb odbiorców licencji basic.

Strumień sprzedaży i marketingu koncentrował się na przygotowaniu materiałów informacyjnych, które w następnym kroku, przypadającym na kwartał III, prezentowane są naszym potencjalnym partnerom, aby wyjaśnić zasady uczestnictwa w etapie wczesnej adopcji i przybliżyć korzyści biznesowe płynące z wykorzystania naszego narzędzia.

Podsumowując, za nami kwartał, w którym rozwój spółki przebiegał zgodnie z założeniami.

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 New Connect w 2015 r.

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

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

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

Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Na dzień 30 czerwca 2023 roku jak i dzień publikacji raportu za II kwartał 2023 roku, tj. 10 sierpnia 2023 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 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. 10 sierpnia 2023 roku, skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

1. Arkadiusz Lorenc – Prezes Zarządu,

2. Marta Mikulska – Członek Zarządu.

SEDIVIO SA 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 SA 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 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
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 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	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 30.06.2023	Stan na 31.03.2022
B. AKTYWA OBROTOWE		66 225,89	19 049,92
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		65 952,89	1 190,00
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	65 952,89	1 190,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	61 623,00	0,00
	- do 12 miesięcy	61 623,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 973,93	1 190,00
	c) inne	355,96	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		273,00	17 859,92
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	273,00	17 859,92
	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	273,00	17 859,92
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	273,00	17 859,92
	- 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:		66 225,89	19 049,92

Wyszczególnienie

Stan na
30.06.2023

Stan na
30.06.2022

PASYWA

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		24 856,06	16 977,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		48 162,24	-2 318,62
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego		-28 306,18	14 295,69
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.		41 369,83	2 072,85
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		41 369,83	2 072,85
1. Wobec jednostek powiązanych		15 529,11	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		15 529,11	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00

	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	15 529,11	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	25 840,72	2 072,85
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 362,72	0,00
	- do 12 miesięcy	25 362,72	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	478,00	2 072,85
	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:		66 225,89	19 049,92

10.2. Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Od	Od	Od	Od
		01.01.2023 do 30.06.2023	01.01.2022 do 30.06.2022	01.04.2023 do 30.06.2023	01.04.2022 do 30.06.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	263 702,00	53 802,00	128 542,00	53 802,00
	w tym: od jednostek powiązanych				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	263 702,00	53 802,00	128 542,00	53 802,00
	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	291 632,15	36 980,18	109 503,60	17 849,89
	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	198 950,95	7 828,20	71 990,25	4 150,20
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	879,87	430,00	571,95	195,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	88 423,81	24 703,63	35 754,70	12 073,08
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 377,52	4 018,35	1 186,70	1 431,61
	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
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-27 930,15	16 821,82	19 038,40	35 952,11
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,79	2,02	0,79	1,96
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00

	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV.	Inne przychody operacyjne	0,79	2,02	0,79	1,96
E.		Pozostałe koszty operacyjne	1,82	0,00	1,16	0,00
	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III.	Inne koszty operacyjne	1,82	0,00	1,16	0,00
F.		Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-27 931,18	16 823,84	19 038,03	35 954,07
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	375,00	367,15	375,00	128,79
	I.	Odsetki, w tym:	375,00	367,15	375,00	128,79
		- dla jednostek powiązanych	375,00	367,15	375,00	128,79
	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	0,00	0,00	0,00
I.		Wynik brutto (I+/-J)	-28 306,18	16 456,69	18 663,03	35 825,28

J.	Podatek dochodowy	0,00	2 161,00	-1 559,00	2 161,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (K-L-M)	-28 306,18	14 295,69	20 222,03	33 664,28

10.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022
A.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-28 306,18	14 295,69	20 222,03	33 664,28
II.	Korekty razem	11 716,37	14 241,95	-48 046,72	-1 956,41
	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)	0,00	-641,10	0,00	-879,46
	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	43 672,31	13 130,00	-22 441,39	1 676,00
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-31 955,94	1 753,05	-25 605,33	-2 752,95
	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)	-16 589,81	28 537,64	-27 824,69	31 707,87
B.	PRZEŁYWY 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	0,00	0,00	0,00
	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	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
II.		Wydatki	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
	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.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
	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	-20 000,00	0,00	-20 000,00
D.		PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-16 589,81	8 537,64	-27 824,69	11 707,87
E.		BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-16 589,81	8 537,64	-27 824,69	11 707,87
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.		ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 862,81	9 322,28	28 097,69	6 152,05
G.		ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	273,00	17 859,92	273,00	17 859,92
		- o ograniczonej możliwości dysponowania				

10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2023 30.06.2023	01.04.2022 30.06.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	53 162,24	16 977,07	4 634,03	6 243,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	53 162,24	16 977,07	4 634,03	6 243,00
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	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
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	48 162,24	-2 318,62	48 162,24	-2 318,62
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	48 162,24	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	48 162,24	0,00	48 162,24	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	48 162,24	0,00	48 162,24	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	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	0,00	2 318,62	0,00	2 318,62
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	48 162,24	-2 318,62	48 162,24	-2 318,62
6. Wynik netto	-28 306,18	14 295,69	-28 306,18	14 295,69
a) zysk netto	0,00	14 295,69	0,00	14 295,69
b) strata netto	-28 306,18		-28 306,18	

c) odpisy z zysku

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	24 856,06	16 977,07	24 856,06	16 977,07
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	24 856,06	16 977,07	24 856,06	16 977,07

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 00,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 10 sierpnia 2023 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
Krzysztof Barczewski	787 583	787 583	28,08%	28,08%
Karol Matczak*	173 742	173 742	6,19 %	6,19 %
Karol Bytner	140 351	140 351	5,00%	5,00%

Pozostali	1 703 324	1 703 324	60,01 %	60,01 %
Razem	2 805 000	2 805 000	100,00%	100,00%

*Członek Zarządu emitenta łącznie z osobą powiązaną

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDIVIO SA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W II kwartale 2023 roku (wg stanu na dzień 30.06.2023 r.) Emitent zatrudniał 11 osób na pełnym etacie, 15 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 58 osobami w ramach współpracy B2B.

XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDIVIO SA

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje finansowe za II kwartał 2023 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



Jakub Budziszewski
Prezes Zarządu



Krzysztof Pyrdoł
Wiceprezes Zarządu



Karol Matczak
Członek Zarządu