

# Raport kwartalny SEDIVIO SA

za III kwartał 2023 r.

Raport obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2023 r.

Warszawa

9 listopada 2023 r.



**sedivio**

**Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,  
Koleżanki i Koledzy z Zespołu,**

**we wrześniu przyjęliśmy strategię na lata 2024 – 2025.** Oparliśmy ją o trzy podstawowe założenia, które odzwierciedlają trzy kluczowe rynki, na których planujemy się rozwijać. Są to **cyberbezpieczeństwo, e-zdrowie oraz sztuczna inteligencja.**

Naszym podstawowym założeniem jest kontynuacja głównej działalności SEDIVIO opartej o projekty dla administracji publicznej - w większym jednak niż dotychczas zakresie. Planujemy także budować pozycję lidera wśród dostawców oprogramowania w zakresie zabezpieczenia procesów wytwórczych. W 2021 roku rozpoczęliśmy prace nad autorskim systemem Cyrima. To narzędzie stworzone w celu rozwiązania narastającego problemu wynikającego z regulacji związanych z zabezpieczaniem projektów i informacji przetwarzanych przez średnie i duże organizacje. Ponadto, będziemy świadczyć usługi w zakresie AI, dalej budując ekspertyzę w tym obszarze.

Zachęcam do lektury naszej strategii dostępnej w tym miejscu.

Pragnę zaznaczyć, że nasza systematyczna praca przynosi wymierne korzyści. Już od kilku lat notujemy regularne wzrosty wyników. Nie inaczej było w trzecim kwartale 2023 roku: **zysk netto naszej spółki wzrósł o niemal 110 % w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku, a przychody – o 12%. Oznacza to poprawę jakości wyniku, a więc wyższą marżę zysku netto, która wzrosła z poziomu 15% do poziomu 26%.**

Takie dynamiczne wzrosty pozwalają nam na rozwój i realizację naszych celów. Aby jednak w pełni wykorzystać potencjał rozwijanych przez nas rozwiązań, zdecydowaliśmy się na emisję akcji serii C. Skąd ta decyzja? Chcąc zwiększyć szanse na komercyjny sukces narzędzia Cyrima, konieczne jest planowe zakończenie prac projektowych nad systemem. Umożliwi to wejście na rynek w czasie, kiedy potrzeby klientów będą największe.

Do tej pory pokrywaliśmy koszty prac projektowych ze środków własnych z bieżącej działalności operacyjnej oraz ze środków pozyskanych z emisji akcji serii B.

To właśnie rozwój oprogramowania Cyrima oraz usług z nim powiązanych jest głównym celem emisji. Jej drugim celem jest finansowanie rozwoju podstawowej działalności. Planujemy przeznaczyć niewielką część wpływów z emisji akcji oferowanych na kapitał obrotowy w celu zwiększenia skali podstawowej działalności operacyjnej.

**Zapisy na akcje trwają do 13 listopada. Zachęcam do wizyty na [inwestycja.sedivio.com](https://inwestycja.sedivio.com), gdzie znaleźć można Dokument Ofertowy oraz wszelkie ważne informacje dotyczące emisji.**

Dziękuję za dotychczasowe zaufanie i wsparcie wszystkim naszym Akcjonariuszom, Inwestorom, Partnerom, a Zespołowi SEDIVIO – za ciężką pracę, bez której nie moglibyśmy dziś cieszyć się tak dynamicznymi wzrostami wyników.

Nie ustajemy w rozwoju – wierzę, że przed nami kolejne, duże sukcesy!

Z serdecznymi pozdrowieniami

**Jakub Budziszewski**



## **SPIS TREŚCI**

<b>I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 R.</b>	<b>7</b>
<b>II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A.</b>	<b>7</b>
2.1 Dane Spółki	7
2.2 Zarząd Spółki	9
2.3 Rada Nadzorcza	9
<b>III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA</b>	<b>10</b>
3.1. Jednostkowy bilans na dzień 30.09.2023 roku	10
3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.07.2023 R - 30.09.2023 roku	19
3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.07.2023 R - 30.09.2023 roku	22
3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.07.2023 R - 30.09.2023 roku	25
<b>IV. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANIE STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI</b>	<b>29</b>
4.1 Wartości niematerialne i prawne	29
4.2 Środki trwałe	30
4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe	31
4.4 Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	32

4.5 Aktywa finansowe	32
4.6 Należności krótko- i długoterminowe	34
4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	34
4.8 Rozliczenia międzyokresowe	35
4.9 Kapitał podstawowy	35
4.10 Rezerwy	35
4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	36
4.12 Odroczonego podatku dochodowego	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.** 38

**VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH** 42

**VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI** 42

**VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.** 42

**IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.** 42

<b>X. WYBRANE DANE FINANSOWE CONCEPT MASTERS SP. Z O. O.</b>	<b>44</b>
10.1 Bilans	44
10.2 Rachunek zysków i strat	53
10.3 Rachunek przepływów pieniężnych	56
10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym	59
<b>XI. STRUKTURA AKCJONARIATU</b>	<b>63</b>
<b>XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY</b>	<b>64</b>
<b>W III KWARTALE 2023 ROKU (WG STANU NA DZIEŃ 30.09.2023 R.) EMITENT ZATRUDNIAŁ 9 OSÓB NA PEŁNYM ETACIE, 10 OSÓB NA PODSTAWIE UMÓW CYWILNOPRAWNYCH ORAZ PROWADZIŁ WSPÓŁPRACĘ Z 67 OSOBAMI W RAMACH WSPÓŁPRACY B2B.</b>	<b>64</b>
<b>XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDIVIO SA</b>	<b>64</b>

## **I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA III 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 III kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 01 lipca do 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 01 lipca do 30 września 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 SA
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska

Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
Strona www:	<a href="http://www.sedivio.com">www.sedivio.com</a>
Telefon:	(+48) 22 602 25 30
E-mail:	<a href="mailto:office@sedivio.com">office@sedivio.com</a>
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	140750385
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	5213410954
Numer KRS:	0000480272

### **Notowane instrumenty finansowe Emitenta**

Seria	A
ISIN	PLEC20000010
liczba akcji notowanych	2 680 000
liczba akcji ogółem	2 805 000
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2015-07-07
Rynek	NewConnect



Rodzaj rynku

ASO GPW

## **2.2 Zarząd Spółki**

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. na dzień 30 września 2023 roku i na dzień publikacji niniejszego raportu prezentował się następująco:

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

## **2.3 Rada Nadzorcza**

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 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 30.09.2023 roku

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>224 346,43</b>	<b>288 903,46</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>56 078,03</b>	<b>107 058,11</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	56 078,03	107 058,11
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>140 650,40</b>	<b>169 806,35</b>
1. Środki trwałe	140 650,40	169 806,35
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	7 618,99	11 594,11

d) środki transportu	133 031,41	158 212,24
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5 000,00</b>	<b>5 000,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22 618,00</b>	<b>7 039,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 618,00	7 039,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Wyszczególnienie</b>		
	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7 699 782,22</b>	<b>5 163 279,34</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 872 534,10</b>	<b>1 552 525,33</b>

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	3 872 534,10	1 552 525,33
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>3 431 880,57</b>	<b>3 092 688,88</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 431 880,57	3 092 688,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 384 183,19	3 060 878,91
- do 12 miesięcy	3 384 183,19	3 060 878,91

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 198,89	0,00
c) inne	43 498,49	31 809,97
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>372 827,48</b>	<b>483 461,77</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	372 827,48	483 461,77
a) w jednostkach powiązanych	15 716,61	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	15 716,61	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	357 110,87	483 461,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	357 110,87	483 461,77
- 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	22 540,07	34 603,36
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>7 924 128,65</b>	<b>5 452 182,80</b>
	Stan na	Stan na
Wyszczególnienie	30.09.2023	30.09.2022
PASYWA		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 373 385,11</b>	<b>3 892 388,13</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	280 500,00	280 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 500 340,80	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:	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	-302 288,98	-302 288,98

VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 894 833,29	647 117,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 550 743,54</b>	<b>1 559 794,67</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101 483,30</b>	<b>78 855,26</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	640,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101 483,30	78 215,26
- długoterminowa	4 588,94	4 588,94
- krótkoterminowa	96 894,36	73 626,32
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>130 672,65</b>	<b>155 796,25</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	130 672,65	155 796,25
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	130 672,65	155 796,25
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00



e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 318 587,59</b>	<b>1 325 143,16</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 318 587,59	1 325 143,16
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6 353,30	6 161,47
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 016 786,20	946 058,45
- do 12 miesięcy	1 016 786,20	946 058,45
- 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	240 315,31	310 001,67
h) z tytułu wynagrodzeń	55 132,78	62 921,57
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>7 924 128,65</b>	<b>5 452 182,80</b>

### 3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.07.2023 R - 30.09.2023 roku

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	11 373 478,96	7 205 555,80	3 587 305,20	3 206 588,80
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 373 478,96	7 205 555,80	3 587 305,20	3 206 588,80
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	9 234 881,78	6 483 286,05	2 634 699,37	2 710 810,18
I.	Amortyzacja	77 314,66	111 576,53	24 291,12	57 382,60
II.	Zużycie materiałów i energii	68 688,31	89 234,30	26 807,38	33 522,47
III.	Usługi obce	6 856 140,33	4 230 682,43	2 200 166,58	1 858 342,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 093,00	1 482,62	367,00	463,83
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 866 467,97	1 731 694,95	305 448,91	664 898,41
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	325 688,43	277 867,04	66 998,13	77 228,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	39 489,08	40 748,18	10 620,25	18 971,65

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 138 597,18</b>	<b>722 269,75</b>	<b>952 605,83</b>	<b>495 778,62</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	18 278,51	63,95	2 107,08	2,06
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	2 109,17	63,95	2 107,08	2,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 004,31	2,39	2 002,02	0,63
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	2 004,31	2,39	2 002,02	0,63
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 154 871,38</b>	<b>722 331,31</b>	<b>952 710,89</b>	<b>495 780,05</b>
G. Przychody finansowe	562,50	1 156,15	187,50	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:	562,50	1 156,15	187,50	0,00

- od jednostek powiązanych	562,50	367,15	187,50	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	12 483,59	3 629,33	4 421,93	1 679,87
I. Odsetki, w tym:	8 647,75	919,32	2 900,00	605,32
- 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	3 835,84	2 710,01	1 521,93	1 074,55
I. Wynik brutto (I+/-J)	2 142 950,29	719 858,13	948 476,46	494 100,18
J. Podatek dochodowy	248 117,00	72 741,00	12 873,00	49 663,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	1 894 833,29	647 117,13	935 603,46	444 437,18

### 3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.07.2023 R - 30.09.2023 roku

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	1 894 833,29	647 117,13	935 603,46	444 437,18
II. Korekty razem	-3 180 802,71	-2 186 958,08	-1 798 808,27	-882 693,65
1. Amortyzacja	77 314,66	111 576,53	24 291,12	57 382,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-562,50	-367,15	-187,50	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16 169,34	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 599 833,95	-1 346 156,50	-1 067 369,45	-648 754,36
7. Zmiana stanu należności	-1 070 836,09	-1 748 142,59	-807 500,25	-661 016,42
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-575 397,63	822 408,36	48 543,65	374 856,22
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 682,14	-26 276,73	3 414,16	-5 161,69
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 285 969,42	-1 539 840,95	-863 204,81	-438 256,47
<b>B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				

<b>I. Wpływy</b>	<b>27 967,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>16 239,44</b>	<b>55 876,21</b>	<b>0,00</b>	<b>16 963,99</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 239,44	55 876,21	0,00	16 963,99
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>11 728,04</b>	<b>-55 876,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 963,99</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>1 021 008,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	21 008,25	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>18 770,30</b>	<b>18 203,54</b>	<b>6 304,79</b>	<b>6 114,41</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	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	18 770,30	18 203,54	6 304,79	6 114,41
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)	-18 770,30	1 002 804,71	-6 304,79	-6 114,41
D.	PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 293 011,68	-592 912,45	-869 509,60	-461 334,87
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 293 011,68	-592 912,45	-869 509,60	-461 334,87
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 650 122,55	1 076 374,22	1 226 620,47	944 796,64
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	357 110,87	483 461,77	357 110,87	483 461,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	79 132,48		79 132,48	

### 3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.07.2023 R - 30.09.2023 roku

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 478 551,82	2 245 271,00	5 437 781,65	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	5 437 781,65	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	12 500,00	0,00	12 500,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	12 500,00	0,00	12 500,00

- 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	280 500,00	280 500,00	280 500,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>3 267 059,98</b>	<b>1 867 415,11</b>	<b>4 500 340,80</b>	<b>2 279 559,98</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 233 280,82	1 399 644,87	0,00	987 500,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 233 280,82	1 399 644,87	0,00	987 500,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	987 500,00		987 500,00
- 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	4 500 340,80	3 267 059,98	4 500 340,80	3 267 059,98
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>930 991,84</b>	<b>109 855,89</b>	<b>-302 288,98</b>	<b>-302 288,98</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 233 280,82	109 855,89	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	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)	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
<b>6. Wynik netto</b>	<b>1 894 833,29</b>	<b>647 117,13</b>	<b>1 894 833,29</b>	<b>647 117,13</b>
a) zysk netto	1 894 833,29	647 117,13	1 894 833,29	647 117,13
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)	6 373 385,11	3 892 388,13	6 373 385,11	3 892 388,13
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 373 385,11	3 892 388,13	6 373 385,11	3 892 388,13

## **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 wariancie 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 podatek dochodowy 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.

III kwartał był okresem, w którym, zgodnie z przyjętymi założeniami strategicznymi, Spółka skupiała się na poprawie marży prowadzonej działalności oraz wdrożeniu oprogramowania Cyrima u tzw. *early adopters*, a więc pierwszych użytkowników.

Jeśli chodzi o podstawową działalność to przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły od 12% rok do roku, z poziomu 3,2 mln zł za trzeci kwartał 2022

#### Wzrost przychodów



W trzecim kwartale 2023 roku przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi wzrosły rok do roku z poziomu 3 206 588,80 zł do 3 587 305,20 zł, co oznacza wzrost o około 12%.

Źródło: Okresowy raport kwartalny SEDIVIO SA za Q3 2023 r.



Rys. 1

## Wzrost zysku netto



Rys. 2

## Zapasy



Rys. 3

do prawie 3,6 mln zł za analogiczny okres roku 2023 (rys. 1). Przy tym zysk netto wzrósł odpowiednio z niecały 0,5 mln do prawie 1 mln zł (rys. 2).

Jest to kierunek, który zarząd Spółki ocenia pozytywnie. Oznacza to bowiem poprawę jakości wyniku, a więc wyższą marżę zysku netto, która wzrosła z poziomu 15% do poziomu 26%.

Intensywne prace związane z systemem Cyrima widać po stronie aktywów bilansu, gdzie zwiększeniu o 149% uległa pozycja Zapasy (stan na 30.09.2023 to 3 872 534,1 zł w odniesieniu do stanu na dzień 30.09.2022, kiedy to wynosiły 1 552 525,33 zł; rys. 3).

Należności krótkoterminowe uległy zwiększeniu o 11% z kwoty 3 092 688,88 zł na dzień 30.09.2022 do kwoty 3 431 880,57 zł na dzień 30.09.2023. Zobowiązania krótkoterminowe uległy niewielkiemu zmniejszeniu o 0,5%, z kwoty 1 325 143,16 zł na dzień 30.09.2022 do kwoty

1 318 587,59 zł na dzień 30.09.2023. Powyższe dynamiki miały wpływ na poziom gotówki, jednak zmiany takie są typowe dla działalności prowadzonej przez Spółkę.

Zarząd Spółki z optymizmem patrzy na kolejne kwartały oraz zmiany w otoczeniu biznesowym Spółki, gdyż oczekuje utrzymania wysokich dynamik nakładów na projekty publiczne w obszarze cyberbezpieczeństwa i ochrony zdrowia, jak również w związku z przyjętym założeniem odnośnie do pozyskiwania klientów także z sektora prywatnego, co ma miejsce także na przestrzeni ostatnich kwartałów.

W dniu 22.09.2023 Spółka raportem bieżącym nr 13/2023 opublikowała informację o przyjęciu strategii rozwoju na lata 2024-2025, obejmującą założenia dotyczące tempa wzrostu podstawowej działalności, jak również rozwoju obszarów cyberbezpieczeństwa, w szczególności z wykorzystaniem autorskiego oprogramowania Cyrima oraz usług w tym obszarze, jak również sztucznej inteligencji (AI), gdzie Spółka planuje działać w roli integratora.

Prace nad projektem Cyrima w trzecim kwartale skupione były na wypuszczeniu wczesnej wersji rozwojowej produktu (ang. *Minimum Viable Product*), która była nam potrzebna do uruchomienia rozmów z potencjalnymi przyszłymi uczestnikami ekosystemu (klienci końcowi, dystrybutorzy, podwykonawcy, partnerzy medialni). Premiera wersji MVP wiązała się ze wzmożoną aktywnością marketingową i SM (opracowano dedykowaną stronę internetową i materiały instruktażowe video). Nasz produkt został zakwalifikowany i dołączył do Klastra Cyber Made in Poland.

Prace w strumieniu aplikacyjnym poza przygotowaniem funkcjonalnego prototypu na potrzeby testów skupiły się na rozplanowaniu, podziale i uruchomieniu prac nad ostatnim komponentem systemu, odpowiedzialnym za możliwość obsługi zleceń doradczych.



Strumień prac związany z frameworkiem skupiony był na opracowaniu przebiegu procesów odpowiedzialnych za zarządzanie ciągłością działania i zarządzanie zmianą w środowiskach IT. Równoległe z udziałem architektów z tego obszaru opracowane zostały interfejsy użytkownika odpowiedzialne za prezentację procesów.

Zwiększono zespół marketingowy, aplikacyjny jak i bezpieczeństwa – do każdego z nich dołączyła nowa osoba.

25 września 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy SEDIVIO podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie niższą niż 0,1 zł i nie wyższą niż 36 666,60 zł, w drodze emisji akcji serii C w liczbie od 1 do 366 666 akcji jednocześnie z pozbawieniem prawa poboru w celu przeprowadzenia oferty publicznej akcji.

Dodatkowo Zarząd Spółki został upoważniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru w całości lub części poprzez emisję nie więcej niż 150 000 akcji. Akcje te obejmowane mogą być wyłącznie za wkłady pieniężne, a cena emisyjna zostanie ustalona w drodze uchwały przez Zarząd, za zgodą Rady Nadzorczej, a jej nie może być niższa niż cena akcji serii C. Po zamknięciu okresu sprawozdawczego Zarząd ustalił cenę akcji serii C na poziomie 10 zł, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 17/2023. W trzecim kwartale Spółka rozpoczęła prace nad emisją publiczną, a dokument ofertowy został opublikowany po zamknięciu okresu sprawozdawczego, tj. w dniu 26.10.2023, o czym Spółka informowała w komunikacie nr 16/2023 i zgodnie z jego zapisami podmiotem Firmą inwestycyjną pośredniczącą w ofercie jest Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A., pierwsza tura zapisów zaplanowana została na 3-8 listopada, a druga tura na 9-13 listopada. Powyższe informacje, które dotyczą zdarzeń po dniu bilansowym mają, zdaniem Zarządu Spółki, istotną wartość dla akcjonariuszy SEDIVIO SA. W związku z powyższym spółka zależna SEDIVIO SA – Concept Masters sp. z o. o. skupiała się na działaniach wspierających zarówno marketing produktu Cyrima, jak również na działaniach związanych z przygotowaniem do promocji samej emisji.

## **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 30 września 2023 roku jak i na dzień publikacji raportu za III kwartał 2023 roku, tj. 09 listopada 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 września 2023 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. 09 listopada 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 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 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>AKTYWA</b>		
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
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
<b>Wyszczególnienie</b>		
	<b>Stan na</b> 30.09.2023	<b>Stan na</b> 30.09.2022
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>67 881,27</b>	<b>3 878,53</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>66 455,52</b>	<b>3 629,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	66 455,52	3 629,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	64 378,20	0,00
- do 12 miesięcy	64 378,20	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 612,00	3 629,00
c) inne	465,32	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 425,75</b>	<b>249,53</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 425,75	249,53
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	1 425,75	249,53
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 425,75	249,53
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>67 881,27</b>	<b>3 878,53</b>
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>23 560,38</b>	<b>427,77</b>
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	-29 601,86	-2 253,61
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>44 320,89</b>	<b>3 450,76</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>44 320,89</b>	<b>3 450,76</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	15 716,61	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 716,61	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	15 716,61	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	28 604,28	3 450,76

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:	26 006,03	0,00
- do 12 miesięcy	26 006,03	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	1 098,25	1 167,15
h) z tytułu wynagrodzeń	1 500,00	2 283,61
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>67 881,27</b>	<b>3 878,53</b>

## 10.2 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	348 612,00	53 802,00	84 910,00	0,00
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	348 612,00	53 802,00	84 910,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	377 649,80	55 690,58	86 017,65	18 710,40
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	262 996,04	14 558,20	64 045,09	6 730,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 059,87	625,00	180,00	195,00
	- podatek akcyzowy			0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	108 276,96	34 485,65	19 853,15	9 782,02
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 305,00	6 021,73	1 927,48	2 003,38
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11,93	0,00	11,93	0,00

VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-29 037,80	-1 888,58	-1 107,65	-18 710,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,04	2,52	0,25	2,52
	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	1,04	2,52	0,25	2,52
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2,60	0,40	0,78	0,40
	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	2,60	0,40	0,78	0,40
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-29 039,36	-1 886,46	-1 108,18	-18 708,28
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	562,50	367,15	187,50	0,00
I.	Odsetki, w tym:	562,50	367,15	187,50	0,00
	- dla jednostek powiązanych	562,50	367,15	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	0,00	0,00	0,00
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-29 601,86	-2 253,61	-1 295,68	-18 708,28
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	-2 161,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-29 601,86	-2 253,61	-1 295,68	-16 547,28

### 10.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
<b>A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	-29 601,86	-2 253,61	-1 295,68	-16 547,28
II. Korekty razem	14 164,80	13 821,96	4 007,43	-1 063,11
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	0,00	0,00	0,00
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	43 169,68	10 691,00	1 056,37	-2 439,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 004,88	3 130,96	2 951,06	1 375,89
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)	-15 437,06	11 568,35	2 711,75	-17 610,39
<b>B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				



<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	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
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>20 641,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	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	-20 641,10	0,00	0,00
D.	PRZEPLŹYWKY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-15 437,06	-9 072,75	2 711,75	-17 610,39
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-15 437,06	-9 072,75	2 711,75	-17 610,39
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 862,81	9 322,28	273,00	17 859,92
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 425,75	249,53	1 425,75	249,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	01.01.2023	01.01.2022	01.07.2023	01.07.2022
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	53 162,24	2 681,38	24 856,06	16 977,07
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	53 162,24	2 681,38	24 856,06	16 977,07
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
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>48 162,24</b>	<b>-2 318,62</b>	<b>48 162,24</b>	<b>-2 318,62</b>
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
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-29 601,86</b>	<b>-2 253,61</b>	<b>-29 601,86</b>	<b>-2 253,61</b>
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	29 601,86	2 253,61	29 601,86	2 253,61
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 560,38	427,77	23 560,38	427,77
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 560,38	427,77	23 560,38	427,77

## XI. STRUKTURA AKCJONARIATU

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 09 listopada 2023 roku występuje czterech 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
Ductor Sp. z o.o.	141 000	141 000	5.03%	5.03%
Karol Bytner	140 351	140 351	5,00%	5,00%
Krzysztof Barczewski	795 855	795 855	28,37%	28,37%

Karol Matczak*	173 742	173 742	6,19%	6,19%
Pozostali	1 554 052	1 554 052	55,41%	55,41%
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 SEDVIO S.A W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

W III kwartale 2023 roku (wg stanu na dzień 30.09.2023 r.) Emitent zatrudniał 9 osób na pełnym etacie, 10 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 67 osobami w ramach współpracy B2B.

## **XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDVIO SA**

Zarząd Spółki SEDVIO S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, informacje finansowe za III 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