

# Raport kwartalny SEDIVIO SA

za I kwartał 2024 r.

Raport obejmuje okres od 01 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.

Warszawa

14 maja 2024 r.



**sedivio**

## **Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy,**

Z ogromną przyjemnością po raz kolejny dzielę się z Wami wiadomościami dotyczącymi naszych osiągnięć oraz kroków, jakie podejmujemy na drodze do ciągłego rozwoju i innowacji.

Kierunek rozwoju biznesowego, jaki obraliśmy zgodnie z bieżącą strategią rozwoju, odzwierciedla się w danych finansowych za I kwartał 2024. Intensywnie rozbudowywaliśmy w tym okresie zespoły w nowych dla SEDIVIO obszarach działalności. Przygotowywaliśmy się także do potencjalnych postępowań w kolejnych kwartałach, by w pełni wykorzystać potencjał naszej spółki. Są to świadome decyzje zarządu spółki, które mają na celu utrzymanie kursu w kierunku budowania wartości dla akcjonariuszy i inwestorów w trudniejszym niż w poprzednich latach otoczeniu gospodarczym i wobec zmian w strukturach władz publicznych w Polsce, które w naturalny sposób wpływają na obszar zamówień publicznych.

## **Tym bardziej cieszy mnie fakt, że w I kwartale udało nam się utrzymać marże na zadowalającym poziomie.**

Pierwszy kwartał był również czasem intensywnego domykania spraw formalnych związanych z minioną emisją akcji serii C. W obszarze relacji inwestorskich dzieje się zresztą u nas wyjątkowo dużo. Miło nam bowiem powitać kolejnego doświadczonego inwestora, który obdarzył nas zaufaniem i zdecydował się dołączyć do rodziny SEDIVIO. Pozwoli nam to zrealizować kluczowe cele, które wskazywaliśmy jesienią, podczas emisji akcji. Był nimi przede wszystkim rozwój oprogramowania Cyrima oraz finansowanie rozwoju podstawowej działalności naszej spółki.

Korzystając z okazji, chciałbym ponadto poinformować, że nasz strategiczny produkt Cyrima, testowany w I kwartale 2024 przez pierwszych użytkowników, tzw. early adopters, jest już na ukończeniu. Zbliżamy się do momentu, który wielu z Was z niecierpliwością oczekuje – momentu wejścia produktu na rynek. Spodziewamy się pierwszych wdrożeń komercyjnych w III kwartale tego roku. Nie bez znaczenia są w tym obszarze zmiany osobowe, które nastąpiły w

ostatnim czasie. Profil zespołu odpowiedzialnego za Cyrinę ulega zmianie w kierunku sprzedaży i marketingu. Stąd też zmiana roli Bolesława Michalskiego, który dotychczas doradzał nam w obszarze marketingu, a teraz, w roli dyrektora operacyjnego, zajmie się sprzedażą - i to zdecydowanie szerzej, bo odpowiadać będzie za pełne portfolio naszych usług, zarówno w obszarze cyberbezpieczeństwa, jak i AI oraz podstawowej działalności, czyli wytwarzania oprogramowania.

Z radością przypominam również, że - zgodnie z harmonogramem - niebawem opublikujemy raport roczny za rok 2023. Będzie on dostępny w odświeżonej formie. Nie chcąc zdradzać zbyt wiele, powiem tylko, że tym razem do opracowania raportu zaprzęgliśmy nowe technologie na szerszą niż dotychczas skalę.

**Dodatkowo, z myślą o jeszcze większej transparentności naszych działań, uruchomiliśmy specjalny formularz, przez który nasi Inwestorzy, Akcjonariusze i wszystkie osoby zainteresowane rozwojem SEDIVIO mogą zadawać nam pytania. Serdecznie zachęcam do**

**skorzystania z tej możliwości. Wystarczy wejść na [inwestycja.sedivio.com/qa](https://inwestycja.sedivio.com/qa).**

Odpowiedzi na zadane pytania publikować będziemy regularnie. Częstotliwość publikacji zależy będzie oczywiście od liczby wpływających pytań. Dlatego liczymy na Państwa dużą aktywność w tym obszarze!

Zaangażowanie i wsparcie, które od Was otrzymujemy, są nieocenione. To w dużej mierze dzięki Wam – obok zaangażowanego i oddanego zespołu - SEDIVIO dynamicznie rozwija się i realizuje ambitne plany, co przekłada się na tworzenie wartości dla Akcjonariuszy i Inwestorów

Oby tak dalej!

**Serdeczne pozdrowienia**

**Jakub Budziszewski**



## **SPIS TREŚCI**

<b>I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 R.</b>	<b>7</b>
<b>II. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE SEDIVIO S.A.</b>	<b>8</b>
2.1 Dane Spółki	8
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 31.03.2024 roku	10
3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 R. - 31.03.2024 R.	19
3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 R. - 31.03.2024 R.	22
3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2024 R. – 31.03.2024 R.	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 krótco- 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 podatek dochodowy	36
4.13 Uznawanie przychodów	38
<b>V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.</b>	<b>38</b>
<b>VI. INFORMACJA NA TEMAT PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH</b>	<b>41</b>
<b>VII. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI</b>	<b>41</b>
<b>VIII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.</b>	<b>41</b>

<b>IX. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.</b>	<b>42</b>
<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	52
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>65</b>
<b>XIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI SEDVIO SA</b>	<b>65</b>

## **I. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 R.**

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

Sprawozdanie finansowe zawiera jednostkowe dane Spółki SEDIVIO S.A. za I kwartał 2024 roku i obejmuje okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres

od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku, jak również dane prezentowane narastająco w roku obrotowym 2024 oraz w roku 2023.

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, B I C
ISIN	PLEC20000010
liczba akcji notowanych	2 894 996
liczba akcji ogółem	2 894 996
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2015-07-07
Rynek	NewConnect
Rodzaj rynku	ASO GPW

## **2.2 Zarząd Spółki**

Zarząd Spółki SEDIVIO S.A. na dzień 31 marca 2024 roku i na dzień publikacji niniejszego raportu prezentował się następująco:

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

## **2.3 Rada Nadzorcza**

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2024 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. Mariusz Mirecki - Członek Rady Nadzorczej,
5. Kajetan Wojnicz - Członek Rady Nadzorczej.

### III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

#### 3.1. Jednostkowy bilans na dzień 31.03.2024 roku

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.03.2023
<b>AKTYWA</b>		
A. AKTYWA TRWAŁE	186 088,00	285 536,79
I. Wartości niematerialne i prawne	36 833,20	81 568,07
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00

3. Inne wartości niematerialne i prawne	36 833,20	81 568,07
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>117 558,80</b>	<b>175 954,72</b>
1. Środki trwałe	117 558,80	175 954,72
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	5 631,43	9 606,55
d) środki transportu	111 927,37	166 348,17
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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 696,00	23 014,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 696,00	23 014,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Wyszczególnienie</b>		
	<b>Stan na 31.03.2024</b>	<b>Stan na 31.03.2023</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>9 124 421,20</b>	<b>6 330 386,01</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>5 106 058,75</b>	<b>2 575 879,65</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	5 106 058,75	2 575 879,65
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 480 398,97</b>	<b>3 567 848,07</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 480 398,97	3 567 848,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 448 868,98	3 554 188,02
- do 12 miesięcy	2 448 868,98	3 554 188,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 451,63	1 240,85
c) inne	18 078,36	12 419,20
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 508 088,70</b>	<b>158 800,75</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 508 088,70	158 800,75
a) w jednostkach powiązanych	0,00	15 154,11
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	15 154,11
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 508 088,70	143 646,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 508 088,70	143 646,64
- 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>29 874,78</b>	<b>27 857,54</b>
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>9 310 509,20</b>	<b>6 615 922,80</b>
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Stan na</b>	<b>Stan na</b>
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.03.2023</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 233 172,70</b>	<b>5 213 710,90</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	289 499,60	280 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 128 101,20	3 267 059,98
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	600 000,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 952 703,99	930 991,84
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	262 867,91	735 159,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 077 336,50</b>	<b>1 402 211,90</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>101 323,33</b>	<b>101 483,30</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	101 323,33	101 483,30
- długoterminowa	4 588,94	4 588,94
- krótkoterminowa	96 734,39	96 894,36
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>104 766,83</b>	<b>130 672,65</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	104 766,83	130 672,65
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	104 766,83	130 672,65
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>856 246,34</b>	<b>1 164 055,95</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	856 246,34	1 164 055,95

a) kredyty i pożyczki	0,00	375,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	19 503,63	18 914,73
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	709 739,59	822 484,06
- do 12 miesięcy	709 739,59	822 484,06
- 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	127 003,12	294 997,38
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	27 284,27
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15 000,00</b>	<b>6 000,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 000,00	6 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	15 000,00	6 000,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>9 310 509,20</b>	<b>6 615 922,80</b>

### 3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 R. - 31.03.2024 R.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 349 824,44	4 149 546,88
w tym: od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 349 824,44	4 149 546,88
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 018 835,78	3 232 223,73
I. Amortyzacja	18 045,51	28 318,44
II. Zużycie materiałów i energii	28 111,55	18 050,15
III. Usługi obce	2 206 122,81	2 306 639,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	418,00	726,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	680 914,50	787 755,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 386,08	80 289,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 837,33	10 444,77

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>330 988,66</b>	<b>917 323,15</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	19,75	1,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	19,75	1,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,50	0,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1,50	0,98
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>331 006,91</b>	<b>917 323,75</b>
G. Przychody finansowe	145,89	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	145,89	0,00

- od jednostek powiązanych	145,89	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 631,89	6 274,67
I. Odsetki, w tym:	155,00	5 176,51
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 476,89	1 098,16
I. Wynik brutto (I+/-J)	329 520,91	911 049,08
J. Podatek dochodowy	66 653,00	175 890,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Wynik netto (K-L-M)	262 867,91	735 159,08

### 3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2024 R. - 31.03.2024 R.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	262 867,91	735 159,08
II. Korekty razem	-989 193,87	-2 219 562,19
1. Amortyzacja	18 045,51	28 318,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9,11	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-532 051,82	-303 179,50
7. Zmiana stanu należności	104 269,56	-1 206 803,59
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-385 838,93	-742 866,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-193 627,30	4 968,67
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-726 325,96	-1 484 403,11
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		

<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>16 239,44</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	16 239,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 239,44</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 016 010,00</b>	<b>375,51</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	999 960,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	16 050,00	375,51
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>6 557,19</b>	<b>6 208,87</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 402,19	6 208,87
8. Odsetki	155,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00



III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 009 452,81	-5 833,36
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	283 126,85	-1 506 475,91
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	283 126,85	-1 506 475,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 224 961,85	1 650 122,55
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 508 088,70	143 646,64
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	141 059,00	34 688,92

### 3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2024 R. – 31.03.2024 R.

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 870 304,79	4 478 551,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 870 304,79	4 478 551,82
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	289 499,60	280 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00

- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	289 499,60	280 500,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 128 101,20</b>	<b>3 267 059,98</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 128 101,20	3 267 059,98
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	100 000,00	0,00
- wpłat na poczet objęcia akcji	100 000,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	600 000,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 952 703,99</b>	<b>930 991,84</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 254 992,97	1 233 280,82
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 254 992,97	1 233 280,82
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 254 992,97	1 233 280,82
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	302 288,98	302 288,98
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	302 288,98	302 288,98
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 952 703,99	930 991,84
<b>6. Wynik netto</b>	<b>262 867,91</b>	<b>735 159,08</b>
a) zysk netto	262 867,91	735 159,08
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00

II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 233 172,70	5 213 710,90
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 233 172,70	5 213 710,90

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

Sprawozdania finansowe zawarte w raporcie zostały przygotowane zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, które określają między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

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

### **4.1 Wartości niematerialne i prawne**

Uznaje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na

potrzeby jednostki albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, a w szczególności:

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

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

## **4.2 Środki trwałe**

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

- Nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale spółdzielcze, własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- inwentarz żywy.

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

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

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

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

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

### **4.3 Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe**

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

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

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

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

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według: § niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.

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

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

#### **4.5 Aktywa finansowe**

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

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



	Kategoria	Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2.	Pożyczki udzielone i należności własne (z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu)	Według skorygowanej ceny nabycia, ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych nie jest znacząca.
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

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

Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się:

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

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

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

#### **4.6 Należności krótko- i długoterminowe**

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

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

#### **4.7 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

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

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

#### **4.8 Rozliczenia międzyokresowe**

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

#### **4.9 Kapitał podstawowy**

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

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

#### **4.10 Rezerwy**

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

#### **4.11 Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

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

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

#### **4.12 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 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.

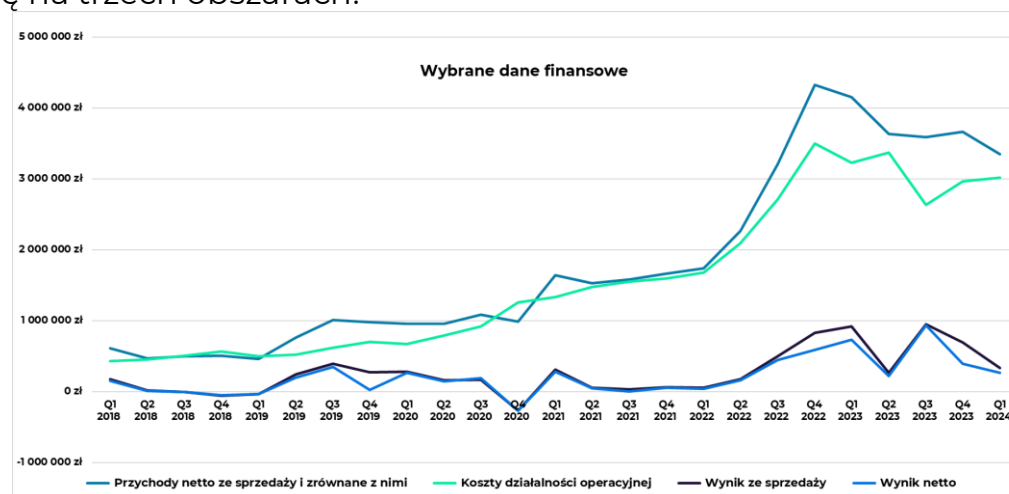
#### 4.13 Uznawanie przychodów

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

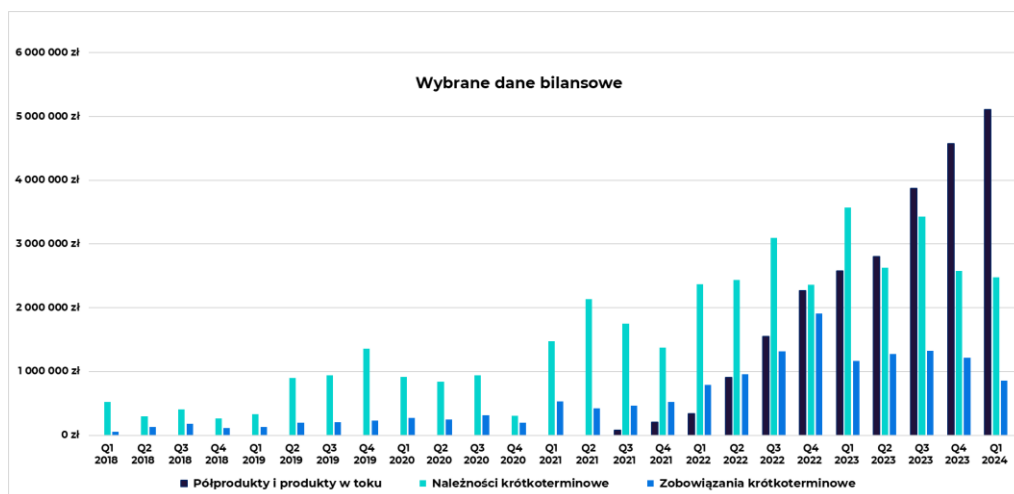
### V. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

Jako spółka, w pierwszym kwartale 2024, skupiliśmy się na trzech obszarach:

1. Utrzymaniu marż w otoczeniu spowolnienia gospodarczego oraz zmian w strukturach władz publicznych,
2. zakończeniu procesu tworzenia pierwszej wersji systemu Cyrima,
3. budowie zespołu wdrożeniowego w obszarze sztucznej inteligencji.



Jeśli chodzi o przychody to wyniosły one w pierwszym kwartale 2024 roku 3 349 824 zł wobec 4 149 547 zł w pierwszym kwartale 2023, co oznacza spadek o 19%. Spadek wynikał w dużej mierze z braku istotnych z punktu widzenia spółki postępowań publicznych oraz spowolnienia gospodarczego. Koszty spadły o 7%, z poziomu 3 232 224 w pierwszym kwartale 2023 do poziomu 3 018 836 zł w analogicznym okresie 2024. Brak proporcjonalnego spadku wynika z rozbudowy zespołów w nowych obszarach działalności, a także przygotowania do potencjalnych postępowań w kolejnych kwartałach. Naszym zdaniem przyczyni się to do wykorzystania potencjału Sedivio w najbliższych latach. Wynik ze sprzedaży spadł w związku z tym o 64% z poziomu 917 323 zł w roku 2023 do poziomu 330 989 zł w analogicznym okresie roku 2024. Zysk netto spadł także o 64% rok do roku, z poziomu 735 159 zł do poziomu 262 868 w pierwszym kwartale 2024. Podkreślamy, że utrzymanie relatywnej wysokości kosztów działalności operacyjnej w stosunku do przychodów wynika z rozbudowy zespołu w ramach realizacji strategii czyli ze świadomej decyzji Zarządu Spółki, który obecną sytuację oraz nadchodzące wyzwania w sektorze publicznym i prywatnym, postrzega jako ogromną szansę do dalszego rozwoju i generowania zysków dla akcjonariuszy.



Jeśli chodzi o dane bilansowe to pozycja półprodukty i produkty w toku wzrosła o 98%, w pierwszym kwartale 2024 wyniosły one 5 106 059 zł, zaś w pierwszym kwartale 2023 roku osiągnęły one wartość 2 575 880 zł. Wzrost pozycji półprodukty i produkty w I kwartale 2024 r. związany jest ze zwiększonymi nakładami na rozwój systemu Cyrima.

Dodatkowo obserwujemy trend spadkowy należności krótkoterminowych (-30% rok do roku) oraz zobowiązań krótkoterminowych (-26% rok do roku). Sytuację płynnościową Zarząd Spółki ocenia pozytywnie. Środki pieniężne na koniec okresu wyniosły 1 508 089 zł na koniec pierwszego kwartału 2024 roku wobec 143 647 zł na koniec analogicznego okresu 2023 roku. Jeśli chodzi o obszar projektów realizowanych dla podmiotów niepublicznych, to Spółka kontynuowała prace nad istotnym z punktu widzenia Sedivio projektem dla Seris Konsalnet Holding S.A. z siedzibą w Warszawie, co zaowocowało podpisaniem umowy o czym informowaliśmy raportem bieżącym nr 7/2024.

System Cyrima był testowany przez ostatnie miesiące przez tzw. Early adopters czyli użytkowników, którzy pracują na bardzo wczesnej wersji produktu. Wyniki oceniamy pozytywnie i zakładamy, że wskazane przez nich elementy rozwoju oraz błędy zostaną wykonane do końca maja 2024 roku. Zakładamy, że pierwsze komercyjne wdrożenia powinny pojawić się już w trzecim kwartale 2024. Spółka prowadzi istotne działania w obszarze nawiązywania partnerstw, w tym z wiodącymi kancelariami prawnymi, jak również z istotnymi potencjalnymi klientami. Pociągnęło to za sobą wzmocnienie zespołu.

Spółka kontynuowała budowę kompetencji w zakresie sztucznej inteligencji, a efekty prac powinny być widoczne jeszcze w 2024 roku, co jest zgodne z przyjętymi założeniami strategii Spółki na lata 2024-2025.

Jeśli chodzi o istotne zdarzenia, to w pierwszym kwartale Zarząd Spółki prowadził dalsze działania w zakresie pozyskania kapitału na wykorzystanie możliwości rozwoju SEDIVIO. Zgodnie z komunikatem EBI nr 1/2024 z dnia 10.01.2024 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego z kwoty 289.499,60 zł do kwoty nie niższej niż 289.499,70 zł i nie wyższej niż 304.499,60 zł to jest o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 15.000,00 zł w drodze emisji nie mniej niż 1 i nie więcej niż 150.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda („Akcje Nowej Emisji”). Jednostkowa cena emisyjna Akcji Nowej Emisji została ustalona na poziomie 10,00 zł, a



akcje obejmowane są za wkłady pieniężne. Jest to o tyle istotne, iż jest wyrazem zaufania inwestorów do Spółki, a o podpisanych umowach przedwstępnych Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 5/2024.

W dniu 29.02.2024 rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożyła pani Marzena Barszczewska. Skład Rady Nadzorczej wynosi obecnie 5 osób, co jest zgodne z wymaganiami przepisów prawa.

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

Emitent nie publikował prognoz na 2024 rok.

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

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

Emitent debiutował na rynku NewConnect w 2015 r.

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

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

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

Emitent tworzy grupę kapitałową w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Na dzień 31 marca 2024 roku jak i na dzień publikacji raportu za I kwartał 2024 roku, tj. 14 maja 2024 r. Emitent posiadał 100% udziałów w spółce Concept Masters sp. z o.o. (spółka zależna).

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

Nazwa Spółki:	Concept Masters sp. z o.o.
Forma prawna:	spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Udział w kapitale:	100 % udziałów
Udział w głosach:	100 % głosów
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Okopowa 47 lok. 23, 01-059 Warszawa
KRS	0000856343
REGON	386865650
NIP	5272934742

Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień publikacji raportu, tj. 14 maja 2024 roku, skład Zarządu spółki Concept Masters sp. z o.o. przedstawiał się następująco:

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

SEDIVIO S.A. posiada 100 udziałów reprezentujących 100,00 proc. kapitału zakładowego Concept Masters sp. z o.o. Przedmiotem przeważającej działalności Concept Masters sp. z o.o. jest funkcja akceleratora biznesu składającego się z ekspertów w swoich dziedzinach. Z oferty mogą skorzystać start'upy w każdej fazie rozwoju. Firmy z najlepszymi pomysłami otrzymają wsparcie w zakresie działań IT, marketingu, sprzedaży i pozyskaniu kapitału potrzebnego na rozwój.

SEDIVIO S.A. nie konsoliduje wyniku finansowego Concept Masters sp. z o.o., spółki zależnej ze swoimi wynikami finansowymi. Jest to uzasadnione faktem, że Concept Masters sp. z o.o. nie wystąpiły jeszcze istotne zdarzenia wywołujące skutki o charakterze majątkowym lub finansowym. Emitent nie dokonuje konsolidacji wyników spółki zależnej Concept Masters sp. z o.o. na podstawie art. 58 ust.1 ustawy o rachunkowości.

## X. Wybrane dane finansowe Concept Masters sp. z o. o.

### 10.1 Bilans

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	0,00	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	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>	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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>48 273,77</b>	<b>71 609,19</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>4 912,53</b>	<b>43 511,50</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	4 912,53	43 511,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 894,20	34 747,50
- do 12 miesięcy	1 894,20	34 747,50
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 844,53	8 764,00
c) inne	173,80	0,00

d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>43 361,24</b>	<b>28 097,69</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 361,24	28 097,69
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	43 361,24	28 097,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43 361,24	28 097,69
- 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>48 273,77</b>	<b>71 609,19</b>
Wyszczególnienie		
	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
PASywa		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>25 156,77</b>	<b>4 634,03</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	48 162,24	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-27 815,71	48 162,24
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-189,76	-48 528,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>23 117,00</b>	<b>66 975,16</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>23 117,00</b>	<b>66,975,16</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	15 154,11

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	15 154,11
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	15 154,11
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	23 117,00	51 821,05
	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:	20 910,00	50 587,55
	- do 12 miesięcy	20 910,00	50 587,55
	- 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	2 207,00	1 233,50

h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>48 273,77</b>	<b>71 609,19</b>

## 10.2 Rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie		Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	80 406,00	135 160,00
	w tym: od jednostek powiązanych	76 250,00	47,760,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 406,00	135 160,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	80 109,95	182 128,55
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	55 410,00	126 960,70
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	210,00	307,92
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	24 370,16	52 669,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102,79	2 190,82
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	17,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	296,05	-46 968,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1,08	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1,08	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,66

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,66
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>297,13</b>	<b>-46 969,21</b>
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	145,89	0,00
I.	Odsetki, w tym:	145,89	0,00
	- dla jednostek powiązanych	145,89	0,00

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Wynik brutto (I+/-J)	151,24	-46 969,21
J.	Podatek dochodowy	341,00	1 559,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-189,76	-48 528,21

### 10.3 Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
<b>A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	-189,76	-48 528,21
II. Korekty razem	51 775,88	59 763,09
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	145,89	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	30 690,99	66 113,70
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 939,00	-6 350,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	51 586,12	11 234,88
<b>B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00



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

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</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>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>16 050,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	16 050,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-16 050,00</b>	<b>0,00</b>

D.	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	35 536,12	11 234,88
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	35 536,12	11 234,88
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 825,12	16 862,81
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	43 361,24	28 097,69
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

#### 10.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	25 346,53	53 162,24
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	25 346,53	53 162,24
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>48 162,24</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	48 162,24	0,00
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-27 815,71</b>	<b>-48 162,24</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	48 162,24
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	48 162,24
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	27 815,71	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	27 815,71	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	27 815,71	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-27 815,71	48 162,24
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-189,76</b>	<b>-48 528,21</b>
a) zysk netto	-189,76	-48 528,21
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>25 156,77</b>	<b>4 634,03</b>

## XI. STRUKTURA AKCJONARIATU

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

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Emitenta, na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. na dzień 14 maja 2024 roku występuje trzech akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

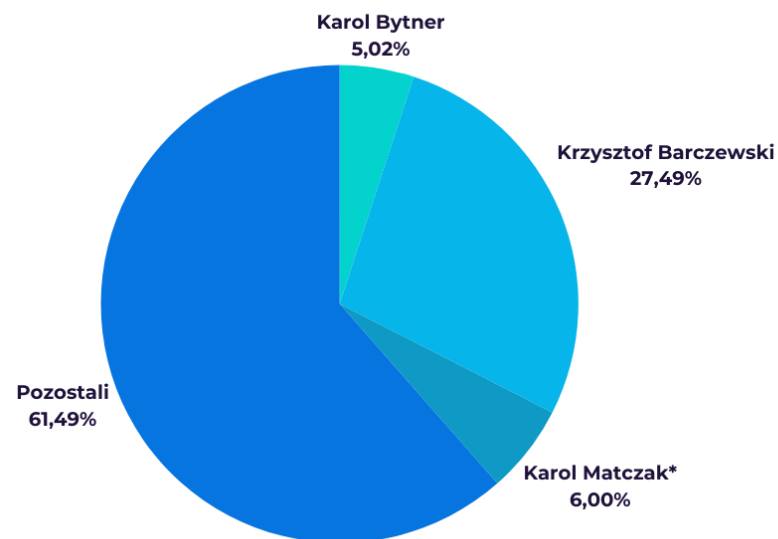
### **Akcjonariusze posiadający akcje uprawniające, do co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta na dzień publikacji raportu.**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Karol Bytner	145 386	145 386	5,02%	5,02%
Krzysztof Barczewski	795 855	795 855	27,49%	27,49%
Karol Matczak*	173 742	173 742	6,00%	6,00%

Pozostali	1 780 013	1 780 013	61,49%	61,49%
Razem	2 894 996	2 894 996	100,00%	100,00%

\*Członek Zarządu emitenta łącznie z osobą powiązaną

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



\* Członek Zarządu emitenta łącznie z osobą powiązaną



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

W I kwartale 2024 roku (wg stanu na dzień 31.03.2024 r.) Emitent zatrudniał 11 osób na pełnym etacie, 9 osób na podstawie umów cywilnoprawnych oraz prowadził współpracę z 61 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 I kwartał 2024 roku oraz dane porównawcze zostały sporządzone zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta.



*Jakub Budziszewski*  
*Prezes Zarządu*



*Krzysztof Pyrdoł*  
*Wiceprezes Zarządu*



*Karol Matczak*  
*Członek Zarządu*