

RAPORT KWARTALNY BINARY HELIX S.A. IV KWARTAŁ 2023 r.



Raport sporządzony został przez spółkę Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej również: Spółka, Binary Helix Spółka Akcyjna, Emitent), zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Katowice, dnia 14 Lutego 2024 roku

Spis treści

| | |
|--|----|
| 1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy | 3 |
| 2. Informacje o Emitencie..... | 4 |
| 3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o..... | 5 |
| 4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o. | 7 |
| 5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta | 10 |
| 6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości..... | 13 |
| 7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki | 15 |
| 8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. | 16 |
| 9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym..... | 16 |
| 10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji..... | 16 |
| 11. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności | 16 |
| 12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | 16 |
| - Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków | 16 |
| - Assari Sp. z o.o. ul. Krasińskiego 29/9 40-019 Katowice | 16 |
| 13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań | 17 |
| 14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu | 17 |
| 15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty..... | 17 |

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Przedstawiam raport okresowy za ostatni, IV kwartał roku 2023 spółki Binary Helix S.A.

IV kwartał upłynął nam pod znakiem porządkowania spraw prawnych w spółce. Zakończył się, ciągnący się wiele miesięcy proces sądowy, dotyczący nieuprawnionych w ocenie Zarządu, roszczeń finansowych wobec Binary Helix S. A. Proces ten spółka wygrała, a roszczenia zostały oddalone. Uporządkowane zostały również wszystkie kwestie związane z produktami i dokumentacją do nich. Lata przestoju doprowadziły do dezaktualizacji zasobów technologicznych w spółce. Poświęciliśmy sporo czasu na ustalenie i skatalogowanie wszystkich technologii, jakimi dysponuje spółka. Produkty i technologie, które z perspektywy czasu utraciły swoją atrakcyjność zostały zarchiwizowane. Produkty nowe oraz nadal aktualne, zostały zbadane pod kątem możliwości produkcyjnych, co było podnoszone na spotkaniach z inwestorami.

Technologia ma tendencje do szybkiego starzenia się i podjęto działania w celu ustalenia, czy dokumentacja produkcyjna nie wymaga rewizji sprzętowych. W kilku przypadkach tak się stało i produkty otrzymały aktualizację i najnowszy upgrade sprzętowy. Dzięki tej pracy jesteśmy dobrze przygotowani do nadchodzących zadań. Prace te pozwoliły również na realne oszacowanie obecnego potencjału technologicznego Binary Helix S. A. W chwili obecnej dysponujemy nowoczesnymi rozwiązaniami, potrzebnymi nie tylko na polskim rynku, ale również na rynkach zagranicznych. Szczególnie atrakcyjne są rozwiązania dla rynku OZE oraz system NeuronLink. Mając na uwadze, iż każda firma jest tylko tak dobra, jak zespół, który posiada, poddaliśmy analizie odtworzenie dawnych zasobów kadrowych spółki. Zespół zostanie wzmocniony nowymi pracownikami o wysokich kwalifikacjach.

Trudna i gruntowna restrukturyzacja, maksymalne ograniczenie kosztów oraz wartościowe zasoby spółki, pozwoliły nam nie tylko utrzymać kwartalny zysk, ale stopniowo go zwiększać. Pamiętajmy w tym miejscu, iż proces ten na obecnym etapie dokonuje się wyłącznie zasobami spółki. Patrząc z tego punktu widzenia wynik, mimo iż nie jest jeszcze satysfakcjonujący, wskazuje na determinację Zarządu i rzeczywisty potencjał spółki.

Mimo trudnego wyzwania prawnego, z którym spółka mierzyła się i z którego wyszła ostatecznie zwycięsko, a także podjętych kroków w doprowadzeniu do satysfakcjonujących strony, układów ratalnych związanych z zaległościami skarbowymi, nie ustajemy w pracy.

Od doprowadzenia do skutecznego uregulowania tej kwestii zależy przyszłość i rozwój spółki. Zasadniczo, jest to ostatni element, który musimy wypracować. Niestrudzenie poszukujemy rozwiązania tego problemu i liczymy na to, iż rozwiążemy tą kwestię w bieżącym kwartale. Opór materii urzędniczej jest ogromny, ale jestem przekonany, że jesteśmy blisko korzystnego rozwiązania tego problemu.

Podsumowując miniony okres, mamy za sobą pierwszy, cały rok od wielu lat, w którym spółka nie generuje strat i przynosi sukcesywnie zyski. Jak nigdy dotąd jesteśmy blisko celu, którym jest przywrócenie pełnej funkcjonalności spółki i rozpoczęcie procesu inwestycyjnego.



Sławomir Huczała
Prezes Zarządu
Binary Helix S.A.

2. Informacje o Emitencie

Podstawowe dane o Emitencie

| Firma | Binary Helix S.A. |
|-----------------------------|--|
| Forma prawna | Spółka Akcyjna |
| Siedziba | Katowice |
| Adres | ul. Krasińskiego 29/9, 40-019 Katowice |
| Adres poczty elektronicznej | biuro@binaryhelix.eu |
| Adres strony internetowej | www.binaryhelix.eu |
| telefon | +48 533 232 575 |
| NIP | 677-23-16-048 |
| REGON | 120754980 |
| KRS | 0000393537 |

Źródło: Emitent

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym Zarząd pracował w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Zarząd pracuje w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym, **od dnia 01.10.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.** Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- **Pan Jacek Magdziarz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pani Natalia Huczała** – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- **Pan Robert Pietruszewski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Ryszard Królikowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Łukasz Wypych** – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Rada Nadzorcza pracuje w składzie:

- **Pan Jacek Magdziarz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pani Natalia Huczała** – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- **Pan Robert Pietruszewski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Ryszard Królikowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Łukasz Wypych** – Członek Rady Nadzorczej

3. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.

Bilans Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | | Na dzień | Na dzień |
|------------------|--|--------------------|--------------------|
| | | 31.12.2023 r. | 31.12.2022 r. |
| | | (w zł) | (w zł) |
| A | AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 4 675,16 | 4 675,16 |
| I | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II | Należności krótkoterminowe | 4 674,91 | 4 674,91 |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 0,25 | 0,25 |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 4 675,16 | 4 675,16 |
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -232 682,50 | -232 682,50 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000,00 | 10 000,00 |
| II | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 |
| III | Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 |
| IV | Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| V | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -242 682,50 | -242 682,50 |
| VIII | Zysk (strata) netto | 0,00 | 0,00 |
| IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy | 237 357,66 | 237 357,66 |
| I | Rezerwa na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 237 357,66 | 237 357,66 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | PASYWA RAZEM | 4 675,16 | 4 675,16 |

Rachunek zysków i strat Mechatronix Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Dane narastająco | Dane |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | IV kwartał 2023 | IV kwartał 2022 | za okres | narastająco za |
| | Od 01.10.2023 r. | Od 01.10.2022 r. | Od 01.01.2023 r. | Od 01.01.2022 r. |
| | Do 31.12.2023 r. | Do 31.12.2022 r. | Do 31.12.2023 r. | Do 31.12.2022 r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Zysk (strata) brutto (I+/-J) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) netto (K-L-M) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Rachunek przepływów pieniężnych Mechatronix Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane | Dane |
|---|----------------------------|----------------------------|--|--|
| | Od 01.10.2023 r. | Od 01.10.2022 r. | narastająco za okres | narastająco za okres |
| | Do 31.12.2023 r. (w zł) | Do 31.12.2022 r. (w zł) | Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Korekty razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane | Dane |
|--|----------------------------|----------------------------|--|--|
| | Od 01.10.2023 r. | Od 01.10.2022 r. | narastająco za okres | narastająco za okres |
| | Do 31.12.2023 r. (w zł) | Do 31.12.2022 r. (w zł) | Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 | -232 682,50 |

4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o.

Bilans Assari Sp. z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Na dzień | Na dzień |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | 31.12.2023 r. (w zł) | 31.12.2022 r. (w zł) |
| A AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B AKTYWA OBROTOWE | 1 578,54 | 435,54 |
| I Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II Należności krótkoterminowe | 870,00 | 315,00 |
| III Inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 708,54 | 120,54 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| AKTYWA RAZEM | 1 578,54 | 435,54 |
| A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -9 429,56 | -7 611,06 |
| I Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000,00 | 10 000,00 |
| II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 |
| IV Kapitał (fundusz) zapasowy | 0,00 | 0,00 |
| V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| VII Zysk (strata) z lat ubiegłych | -17 611,06 | -36 962,35 |
| VIII Zysk (strata) netto | -1 818,50 | 19 351,29 |
| IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| B Zobowiązania i rezerwy | 10 449,61 | 8 046,60 |
| I Rezerwa na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III Zobowiązania krótkoterminowe | 11 008,10 | 8 046,60 |
| IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| PASYWA RAZEM | 1 578,54 | 435,54 |

Rachunek zysków i strat Assari Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane | |
|---|------------------|------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | Od 01.10.2023 r. | Od 01.10.2022 r. | narastająco | narastająco |
| | Do 31.12.2023 r. | Do 31.12.2022 r. | Od 01.01.2023r. Do 31.12.2023r. | Od 01.01.2022r. Do 31.12.2022r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 454,99 | 1 052,70 | 1 824,26 | 2 017,76 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60,00 |
| III. Usługi obce | 454,99 | 1 052,70 | 1 824,26 | 1 957,76 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -454,99 | -1 052,70 | -1 824,26 | -2 017,76 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1,50 | 23 262,05 | 5,76 | 23 265,05 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 1,50 | 23 262,05 | 5 76 | 23 265,05 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|----------------|------------------|------------------|----------------|
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -453,49 | 22 209,35 | -1 365,01 | -962,06 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -453,49 | 22 209,35 | -1 365,01 | -962,06 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -453,49 | 22 209,35 | -1 365,01 | -962,06 |
| L. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -453,49 | 22 209,35 | -1 365,01 | -962,06 |

Rachunek przepływów pieniężnych Assari Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Dane narastająco | Dane narastająco |
|---|--|--|--|--|
| | Od 01.10.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) | za okres Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | za okres Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -453,49 | 21 247,29 | -1 818,50 | 19 351,29 |
| 4 II. Korekty razem | 453,49 | -21 247,43 | 1 818,50 | 16 408,24 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 0,00 | -0,14 | 0,00 | 2 943,05 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 943,19 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -2 943,19 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 0,00 | -0,14 | 0,00 | 0,00 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 0,00 | -0,14 | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 0,00 | 0,14 | 0,00 | 0,14 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym Assari Sp z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Dane | Dane |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|
| | Od 01.10.2023 r. Do 31.12.2023 r. | Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. | narastająco za okres | narastająco za okres |
| | (w zł) | (w zł) | Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | -7 611,06 | -26 962,35 | -7 611,06 | -26 962,35 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | -7 611,06 | -26 962,35 | -7 611,06 | -26 962,35 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | -9 429,56 | -7 611,06 | -9 429,56 | -7 611,06 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | -9 429,56 | -7 611,06 | -9 429,56 | -7 611,06 |

5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

| Wyszczególnienie | Na dzień | Na dzień |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2023 r. | 31.12.2022r. |
| | (w zł) | (w zł) |
| A AKTYWA TRWAŁE | 2 454 720,10 | 2 454 720,10 |
| I Wartości niematerialne i prawne | 1 608 270,82 | 1 608 270,82 |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 846 449,28 | 846 449,28 |
| B AKTYWA OBROTOWE | 167 828,02 | 64 769,06 |
| I Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II Należności krótkoterminowe | 78 720,00 | 30 000,00 |
| III Inwestycje krótkoterminowe | 83 207,72 | 33 372,76 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 900,30 | 1 396,30 |
| AKTYWA RAZEM | 2 622 548,12 | 2 519 489,16 |
| A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 1 364 552,08 | 1 305 460,72 |
| I Kapitał (fundusz) podstawowy | 517 349,20 | 517 349,20 |
| II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-) | 0,00 | 0,00 |
| III Udziały (akcje) własne (-) | 0,00 | 0,00 |
| IV Kapitał (fundusz) zapasowy | 1 190 725,34 | 1 190 725,34 |
| V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 1 617 453,90 | 1 617 453,90 |
| VII Zysk (strata) z lat ubiegłych | -2 020 067,72 | -2 648 182,02 |
| VIII Zysk (strata) netto | 59 091,36 | 628 114,30 |

| | | | |
|----------|--|---------------------|---------------------|
| IX | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-) | 0,00 | 0,00 |
| B | Zobowiązania i rezerwy | 1 257 996,04 | 1 214 028,44 |
| I | Rezerwa na zobowiązania | 80 447,02 | 80 447,02 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 177 549,02 | 1 133 581,42 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | PASYWA RAZEM | 2 622 548,12 | 2 519 489,16 |

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

| Wyszczególnienie | Za okres | Za okres | Dane narastająco za okres | Dane narastająco za okres |
|--|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|
| | Od 01.10.2023 r. | Od 01.10.2022 r. | Od 01.01.2023 r. | Od 01.01.2022 r. |
| | Do 31.12.2023 r. | Do 31.12.2022 r. | Do 31.12.2023 r. | Do 31.12.2022 r. |
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 40 500,00 | 24 390,24 | 114 300,00 | 65 533,24 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 40 500,00 | 24 390,24 | 114 300,00 | 65 533,24 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 6 776,12 | 5 583,12 | 48 236,92 | 228 066,51 |
| I. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 451,20 |
| III. Usługi obce | 1 030,64 | 830,67 | 7 093,37 | 7 976,95 |
| IV. Podatki i opłaty | 7 158,07 | 6 150,00 | 19 528,07 | 16 767,00 |
| V. Wynagrodzenia | 5 400,00 | 4 515,00 | 21 270,00 | 168 927,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 345,48 | 237,45 | 345,48 | 17 854,36 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 33 723,88 | 18 807,12 | 66 063,08 | -162 533,27 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,32 | 0,40 | 793 042,84 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,32 | 0,40 | 793 042,84 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,18 | 822,27 | 0,52 | 822,27 |
| 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 | 0,18 | 822,27 | 0,52 | 822,27 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 33 723,70 | 17 984,85 | 66 062,96 | 629 687,30 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 28,00 | 0,00 | 328,60 | 48,00 |
| I. | Odsetki | 28,00 | 0,00 | 328,60 | 48,00 |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | 33 723,70 | 17 984,85 | 65 734,36 | 629 639,30 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | 33 723,70 | 17 984,85 | 65 734,36 | 629 639,30 |
| L. | Podatek dochodowy | 4 588,00 | 0,00 | 6 643,00 | 1 525,00 |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 29 135,70 | 17 984,85 | 59 091,36 | 628 114,30 |

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane narastająco za okres | |
|--|--|--|--|--|
| | Od 01.10.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) | Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) |
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 29 135,70 | 17 984,85 | 59 091,36 | 628 114,30 |
| II. Korekty razem | 61 284,63 | -8 791,84 | -8 927,80 | -627 415,31 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 90 420,33 | 9 193,01 | -50 163,56 | 9 193,01 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 28,00 | 170 000,00 | 328,60 | 170 000,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -28,00 | -170 000,00 | -328,60 | -170 000,00 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 300,60 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | -300,60 | 0,00 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 83 206,26 | -160 806,99 | 49 834,96 | -160 806,99 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH | 83 206,26 | -160 806,99 | 49 834,96 | -160 806,99 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1,46 | 194 179,75 | 33 372,76 | 194 179,75 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D) | 83 207,72 | 33 372,76 | 83 207,72 | 33 372,76 |

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

| Wyszczególnienie | Za okres | | Dane narastająco za okres | |
|--|--|--|--|--|
| | Od 01.10.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) | Od 01.01.2023 r. Do 31.12.2023 r. (w zł) | Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 305 460,72 | 697 075,42 | 1 305 460,72 | 697 075,42 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 305 460,72 | 697 075,42 | 1 305 460,72 | 697 075,42 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 1 364 552,08 | 1 305 460,72 | 1 364 552,08 | 1 305 460,72 |
| III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 1 364 552,08 | 1 305 460,72 | 1 364 552,08 | 1 305 460,72 |

6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółka prowadzi według zasad określonych w:

- Ustawie o rachunkowości,
- Zasadach polityki rachunkowości Emitenta,

z tym, że:

- **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

- **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

- **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozpoczęte projekty z zakresu nowych technologii oraz dalsze nakłady ponoszone na te właśnie projekty, których zakończenie ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż rok licząc od dnia zakończenia roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdania finansowe. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenione zostały zgodnie z zasadą ostrożności.

- **Zapasy**

Zapasy wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

- **Należności, zobowiązania, rezerwy**

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zarówno należności jak i zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań (za wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług) wykazuje się jako długoterminowe.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

- ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
- wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.

- **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

- **Kapitał własny**

Kapitał własny obejmuje:

- ♦ Kapitał zakładowy
- ♦ Kapitał zapasowy i rezerwowy
- ♦ Zysk/strata lat ubiegłych
- ♦ Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywa netto”. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy (oraz rezerwowy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

- poniesione koszty rozliczane w czasie,

- **Świadczenia pracownicze**

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze:

- Odprawy emerytalne.

Wycena dokonana jest własną prostą metodą matematyczną.

- **Odroczony podatek dochodowy**

Spółka nie tworzy aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych.

- **Przychody i koszty**

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszenie stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań. Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą. Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

- **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy, PDOP niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W IV kwartale zintensyfikowano prace nad uporządkowaniem dokumentacji technologicznej. Wiele danych było nieaktualnych i należało je zweryfikować pod kątem możliwości produkcyjnych. Kilka projektów, które nie były dokończone zamknięto, a pozostałe zostały zaktualizowane o najnowsze rewizje techniczne. Badania te były niezbędne w celu określenia jakie produkty może w najbliższym czasie produkować spółka. W chwili obecnej trwa ocena możliwości produkcyjnych i środków niezbędnych na ten cel. Powstały najnowsze kosztorysy produkcyjne. Praca ta była konieczna do oszacowania kluczowych potrzeb finansowych spółki przy założeniu, iż firma produkuje od jednego do dwóch wytypowanych produktów. Wszystkie opracowania zostały zakończone i przekazane do analizy inwestycyjnej. Zakończono również prace testowe związane z nowymi stacjami pogodowymi. Obecnie stacje te trafiły do naszych partnerów w celu instalacji u potencjalnych klientów na turbiny wiatrowe. Oczekujemy na wyniki pomiarów, które pozwolą na opracowanie szacunkowych możliwości produkcyjnych hybrydowych turbin wiatrowych w wytypowanych lokalizacjach.

Jedną z ważniejszych kwestii jest również to, iż zakończyła się sprawa sądowa, dotycząca nieuprawnionego żądania finansowego wobec spółki. Sąd zgodził się z argumentacją Zarządu i wydał wyrok oddalający roszczenie. Wyrok jest prawomocny.

8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Mocne, całoroczne zaciskanie pasa, połączone ze wzmożonym naciskiem na sprzedaż pozwoliło zakończyć bieżący rok z zyskiem na poziomie **29.135,70 zł**. Przypomnijmy, iż początek 2023 r. to wychodzenie ze straty i minimalny zysk wynoszący **345,52 zł**, zatem koniec roku, w którym wynik ten emitent poprawił jest optymistyczny. Przychody netto ze sprzedaży wyniosły w tym kwartale **40.500 zł**. Po odjęciu kosztów, zysk ze sprzedaży nadal był wyższy w stosunku do poprzedniego kwartału 2023 r. i wyniósł **33.723,88 zł**. Spółka kończy rok obrotowy z tarczą, a nie na niej. Najbliższe miesiące będą decydujące dla całego procesu inwestycyjnego.

9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Zarząd spółki Binary Helix S.A. informuje, iż do dnia sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego nie publikowano prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd spółki Binary Helix S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

11. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności

Zakończyła się weryfikacja wszystkich projektów w spółce. Zamknięto niedokończone prace oraz zaktualizowano do najnowszej wersji aktywne projekty. Dzięki tej pracy zweryfikowano poziom innowacyjności rozwijanych projektów oraz ich gotowość do wdrożenia do produkcji.

12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

- Binary Helix S.A. - na dzień **31.12.2023 r.** emitent jest jednostką dominującą i posiada 100% udziałów oraz 100% głosów w spółkach:

- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a, 31-031 Kraków
- Assari Sp. z o.o. ul. Krasińskiego 29/9, 40-019 Katowice

13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Spółki córki wskazane w ust. 9 powyżej, zostały powołane jako spółki celowe do kooperacji z Binary Helix S.A. W związku z tym, że nie nadeszła jeszcze faza współpracy pomiędzy tymi podmiotami, w w/w spółkach nie jest jeszcze prowadzona działalność gospodarcza, nie prowadzą one sprzedaży, nie zawierają żadnych istotnych umów oraz kontraktów. Z tego też powodu do czasu rozpoczęcia faktycznej działalności gospodarczej przez spółki zależne, w związku z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Binary Helix S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy spółki wynosił 517.349,20 zł (słownie: pięćset siedemnaście tysięcy trzysta czterdzieści dziewięć złotych dwadzieścia groszy) i dzielił się na 5.173.492 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział w kapitale zakładowym | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|------------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Sławomir Huczała | 2 588 565 | 2 588 565 | 50,04% | 50,04% |
| Pozostali | 2 584 927 | 2 584 927 | 49,96% | 49,96% |
| Suma | 5 173 492 | 5 173 492 | 100,00% | 100,00% |

Źródło: Emitent

15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień **31.12.2023** roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.