

Private Rented Sector

Spółka Akcyjna

Raport okresowy za
I kwartał 2023 r.
okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 r.

Poznań, dnia 15 maja 2023 r.

SPIS TREŚCI

- I. Informacje o Spółce**
- II. Kwartalne, jednostkowe, skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta**
- III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości Emitenta**
- IV. 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**
- V. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**
- VI. Opis stanu realizacji działań inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w Dokumencie Informacyjnym**
- VII. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitenta podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności**
- VIII. Informację o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu**
- IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

I. Informacje o Spółce

Podstawowe dane o Emitencie:

Firma:	Private Rented Sector Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Poznań
Adres:	ul. Kopanina 59, 60-105 Poznań
Telefon:	+ 48 61 221 13 22
Faks:	+ 48 15 649 80 22
Adres poczty elektronicznej:	biuro@prssa.pl
Adres strony internetowej:	www.prssa.pl
NIP:	8943022798
REGON:	021527509
KRS:	0000392945

Źródło: Emitent

ZARZĄD SPÓŁKI:

Na dzień 31 marca 2023 r. i na dzień przygotowania niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Jakub Suchanek – Prezes Zarządu.

RADA NADZORCZA SPÓŁKI:

Na dzień 31 marca 2023 r. i na dzień przygotowania niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

- Michał Szydłowski – Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksander Galiński – Członek Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Kręc-Dutkiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Miłosz Dutkiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Jan Kuźma – Członek Rady Nadzorczej.

Profil działalności

W związku ze sprzedażą 100% udziałów w spółce Perma-Fix Medical LLC w dniu 29 grudnia 2021 r. Spółka nie prowadzi już działalności w zakresie prac badawczo-rozwojowych nad nowym procesem technologicznym pozyskiwania Technetium-99 (Tc-99m), najczęściej używanego do celów medycznych izotopu na całym świecie. Spółka PFM LLC była stroną umowy patentowej z Perma-Fix Environmental Services Inc. na produkcję i dalszy rozwój TC- 99m. Emitent podjął decyzję o zakończeniu prac nad dalszym rozwojem nowego procesu technologicznego produkcji Tc-99m w Polsce.

Zarząd Emitenta pracuje nad wdrożeniem nowej strategii biznesowej opartej na działalności sektora instytucjonalnego najmu mieszkań (inaczej Private Rented Sector, w skrócie „PRS”) począwszy od rejestracji w KRS zmian w Statucie Emitenta dotyczącej zmiany przedmiotu działalności w zakresie m.in. realizacji związanych ze wznoszeniem budynków, robót budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych, wykonywania robót budowlanych wykończeniowych, pozostałych specjalistycznych robót budowlanych, kupna i sprzedaży nieruchomości na własny rachunek, wynajmu i zarządzania nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi itp.

II. Kwartalne, jednostkowe, skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości

Jednostkowy Bilans Emitenta

Tabela 1 Jednostkowe dane finansowe z bilansu Emitenta na dzień zakończenia I kwartału 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2022 r. – dane śródroczne nieaudytowane.

AKTYWA		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 155,00	3 519,00	2 907,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 155,00	3 519,00	2 907,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 155,00	3 519,00	2 907,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00

AKTYWA		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
B.	AKTYWA OBROTOWE	280 140,76	43 118,90	444 451,87
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00
1.	<i>Materiały</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Produkty gotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	<i>Towary</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Należności krótkoterminowe	246 000,00	8 446,84	11 772,77
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>246 000,00</i>	<i>8 446,84</i>	<i>11 772,57</i>
III.	Inwestycje krótkoterminowe	34 140,76	34 672,06	432 679,10
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe (środki pieniężne i inne aktywa pieniężne)</i>	<i>34 140,76</i>	<i>34 672,06</i>	<i>432 679,10</i>
2.	<i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		283 295,76	46 637,90	447 358,87

PASywa		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	97 076,76	-73,399.37	143 062,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	13 214 290,00	13 214 290,00	13 214 290,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 872 996,27	7 872 996,27	7 872 996,27
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 160 685,64	-21 241 299,05	-21 265 987,05
VIII.	Zysk (strata) netto	170 476,13	80 613,41	321 763,43
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	186 219,00	120 037,27	304 296,22

I.	Rezerwy na zobowiązania	35 057,16	39 096,57	26 420,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	35 057,16	39 096,57	26 420,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	151 161,84	80 940,70	277 876,22
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	151 161,84	80 940,70	277 876,22
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		283 295,76	46 637,90	447 358,87

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek zysków i strat Emitenta

Tabela 2 Jednostkowy dane finansowe z rachunku zysku i strat Emitenta za okres I kwartału 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2022 r. – dane śródroczne nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	I kw. 2023	I kw. 2022
		01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	200 000,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	29 159,87	64 839,68
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Usługi obce	23 541,30	45 309,25
IV.	Podatki i opłaty	5 618,57	17 770,00

V.	Wynagrodzenia	0,00	1 760,43
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	170 840,13	-64 839,68
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	386 728,11
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	386 728,11
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	170 840,13	321 888,43
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	125,00
I.	Odsetki	0,00	125,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	170 840,13	321 763,43
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	170 840,13	321 763,43
L.	Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
M.	Podatek dochodowy odroczony	364,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	170 476,13	321 763,43

Źródło: Emitent

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Emitenta

Tabela 3 Jednostkowe dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Emitenta za okres I kwartału 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2022 r. – dane śródroczne nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	I kw. 2023	I kw. 2022
		01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	170 476,13	321 763,43
II.	Korekty razem	-171 007,43	93 682,52
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-4 039,41	-5 880,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-237 553,16	73 253,79
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	70 221,14	26 308,73
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	364,00	0,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-531,30	415 445,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
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	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	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
II.	Wydatki	0,00	0,00
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.	Splaty 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	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-531,30	415 445,95
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-531,30	415 445,95
F.	Środki pieniężne na początek okresu	34 672,06	17 233,15
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	34 140,76	432 679,10

Źródło: Emitent

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Tabela 4 Jednostkowe dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Emitenta za okres I kwartału 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2022 r. – dane śródroczne nieaudytowane

Lp.	Wyszczególnienie	I kwartał 2023 r.	I kwartał 2022 r.
		01.01.2023-31.03.2023	01.01.2022-31.03.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-73 399,37	-178 700,78
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-73 399,37	-178 700,78
1.	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	<i>13 214 290,00</i>	<i>13 214 290,00</i>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<i>13 214 290,00</i>	<i>13 214 290,00</i>
2.	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2	<i>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.	<i>Udziały (akcje) własne na początek okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
3.1	<i>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4.	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</i>	<i>7 872 996,27</i>	<i>7 872 996,27</i>

4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 872 996,27	7 872 996,27
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-21 241 299,05	-29 153 811,00
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 993 125,36	7 887 823,95
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 993 125,36	7 887 823,95
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 993 125,36	7 887 823,95
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	29 153 811,00	29 153 811,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	29 153 811,00	29 153 811,00
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	29 153 811,00	29 153 811,00
7.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-21 160 685,64	-21 265 987,05
8.	Wynik netto	170 476,13	321 763,43

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	97 076,76	143 062,65
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	97 076,76	143 062,65

Źródło: Emitent

III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości Emitenta

Niniejszy raport kwartalny obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku i został sporządzony przy założeniu, że Emitent będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Zarząd Emitenta przewiduje w najbliższej przyszłości minimalizację kosztów administracyjnych ponoszonych przez Spółkę. Spółka skupia się obecnie na pozyskaniu nowych inwestorów kapitałowych, którzy dostarczą Spółce finansowanie niezbędne do realizacji nowej strategii biznesowej opartej na działalności sektora instytucjonalnego najmu mieszkań (inaczej Private Rented Sector, w skrócie „PRS”).

Spółka stopniowo przygotowuje się do wejścia na rynek związany z bezpośrednim niezależnym zakupem mieszkań, jak i nabywaniem udziałów w spółkach deweloperskich, posiadających nieruchomości oraz komercjalizacją nieruchomości.

W pierwszym kwartale 2023 r. spółka zajmowała się przede wszystkim badaniem długoterminowej, analizy rynku oraz profilu potencjalnych najemców oraz poszukiwaniem funduszy instytucjonalnych zainteresowanych wkroczeniem na rynek sektora PRS. Nowy model biznesowy Spółki przygotowany został pod działania zmierzające do komercjalizacji oraz sprzedaży mieszkań przeznaczonych pod najem instytucjonalny do zewnętrznych funduszy. Zarząd Spółki rozważa różne możliwości pozyskania finansowania kapitałem zewnętrznym lub w postaci nowej emisji akcji.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,

- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;
- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:

- brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
- zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
- jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
- emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
- brak możliwości występuje wtedy, gdy jednostka nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
- podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki i należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

	utrata wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej.	
--	---	--

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Wyroby gotowe

Wytwarzane przez Spółkę programy komputerowe przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży stanowią wyroby gotowe. Wycena następuje w oparciu o postanowienia art. 34 ust. 3 Ustawy, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Produkcja w toku

Zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 Ustawy, produkcję w toku jako składnik rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nieponiesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

W okresie objętym niniejszym raportem nie było żadnych zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

IV. 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 I kwartale 2023 r. działania Spółki skupiały się przede wszystkim na ustaleniu i zainicjowaniu nowej strategii biznesowej. Efektem tych działań było podjęcie uchwały w sprawie zmiany nazwy Spółki z Perma-Fix Medical S.A. na Private Rented Sector S.A. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 15 grudnia 2022 r.

Zarząd Spółki poinformował w ramach raportu bieżącego nr EBI 3/2023 z dnia 20 marca 2023 r. o zarejestrowaniu w dniu 20 marca 2023 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (dalej: "KRS"):

- zmiany nazwy (firmy) Emitenta z Perma-Fix Medical S.A. na Private Rented Sector S.A.,

- zmiany siedziby Emitenta z Wrocławia na Poznań,
- zmiany adresu Emitenta, wpisano: ul. Kopanina 59, 60-105 Poznań, wykreślono: ul. Skarbowców 23A, budynek B2, 53-025 Wrocław,
- zmian w Statucie Emitenta wynikających z uchwały nr 14 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 15 grudnia 2022 r., obejmujących zmianę treści §1, §3, §6, §12, §13, §15, §16 Statutu Spółki

Zmiany w Statucie Emitenta dotyczyły m.in. zmiany przedmiotu działalności w zakresie:

- 1) PKD 41.1 O.Z - Realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków;
- 2) PKD 41.20.Z - Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,
- 3) PKD 43.1 - Rozbiórka i przygotowanie terenu pod budowę,
- 4) PKD 43.3 - Wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych,
- 5) PKD 43.9 - Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane,
- 6) PKD 55.10.Z - Hotele i podobne obiekty zakwaterowania,
- 7) PKD 55.90.Z - Pozostałe zakwaterowanie,
- 8) PKD 64.92.Z - Pozostałe formy udzielania kredytów,
- 9) PKD 64.99.Z - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 10) PKD 66.19.Z - Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych,
- 11) PKD 68.1 O.Z - Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- 12) PKD 68.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi,
- 13) PKD 68.31.Z - Pośrednictwo w obrocie nieruchomości,
- 14) PKD 68.32.Z - Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie,
- 15) PKD 70.1 O.Z - Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- 16) PKD 70.22.Z - Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 17) PKD 71.11.Z - Działalność w zakresie architektury,
- 18) PKD 71.12.Z - Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne,
- 19) PKD 73.20.Z - Badanie rynku i opinii publicznej,
- 20) PKD 74.1 O.Z - Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
- 21) PKD 74.90.Z - Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 22) PKD 81.1 O.Z - Działalność pomocnicza związana z utrzymaniem porządku w budynkach,
- 23) PKD 81.21.Z - Niespecjalistyczne sprzątanie budynków i obiektów

przemysłowych,

24) PKD 81.29.Z - Pozostałe sprzątanie.

Emitent informował o podjęciu uchwały w przedmiocie zmian w Statucie Spółki w powyższym zakresie w treści raportu bieżącego EBI nr 12/2022 z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie treści uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 15 grudnia 2022 r.

Zarząd Spółki obecnie pracuje nad wdrożeniem w życie nowej strategii biznesowej, w następstwie zakupu pakietu kontrolnego akcji w Spółce przez nowego akcjonariusza, Jakuba Suchanek. Spółka skupia się obecnie na pozyskaniu nowych inwestorów w tym m.in. funduszy instytucjonalnych oraz inwestorów indywidualnych, którzy umożliwią Spółce prężną realizację strategii biznesowej z sektora PRS oraz finansowania w postaci objęcia nowej emisji akcji. Spółka stopniowo przygotowuje się do wejścia na rynek związany z bezpośrednim niezależnym zakupem mieszkań, jak i nabywaniem udziałów w spółkach deweloperskich, posiadających nieruchomości oraz komercjalizacją nieruchomości.

W pierwszym kwartale 2023 r. spółka poddawała badaniom długoterminową, analizę rynku oraz profilu potencjalnych inwestorów zainteresowanych wkroczeniem na rynek sektora PRS oraz najmu instytucjonalnego. Nowy model biznesowy Spółki przygotowany został pod działania zmierzające do komercjalizacji oraz sprzedaży mieszkań przeznaczonych pod najem instytucjonalny do zewnętrznych funduszy.

O wszelkich zmianach strategii biznesowej oraz dalszych działaniach, które w istotny sposób będą się przekładały na sytuację gospodarczą Emitenta, Spółka będzie informowała w formie raportów bieżących. Przyszłe wyniki finansowe Spółki uzależnione będą od realizacji nowej rozszerzonej strategii biznesowej, którą Spółka ogłosi w najbliższych miesiącach.

Wyniki finansowe

W okresie I kwartału 2023 r. Emitent wypracował przychody ze sprzedaży w wysokości 200 tys. zł. netto w związku z zawarciem umowy o komercjalizację projektów budowlanych w zakresie w szczególności budownictwa mieszkaniowego oraz usługowego o charakterze realizacji budynków zamieszkania zbiorowego (budynków hotelowych).

Na koniec I kwartału 2023 r. koszty operacyjne poniesione przez Emitenta wyniosły ok. 29,16 tys. PLN, co było poziomem o ok. 55% niższym w porównaniu do ok. 64,84 tys. PLN w analogicznym okresie rok wcześniej.

Największy udział w takim poziomie kosztów operacyjnych wciąż miały Usługi Obce (ok. 80,73% kosztów operacyjnych ogółem), które zmniejszyły się o ok. 48,04%, czyli o ok. 21,77 tys. zł do poziomu ok. 23,54 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. Spadek kosztów w pozycji „Usługi Obce” w

porównaniu do I kwartału 2022 r. wynika z minimalizacji kosztów administracyjnych ponoszonych przez Spółkę

W efekcie Spółka odnotowała zysk ze sprzedaży w wysokości ok. 170,84 tys. zł w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. w porównaniu do straty ze sprzedaży w wysokości ok. 64,84 tys. zł w analogicznym okresie rok wcześniej.

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. Emitent odnotował zysk netto w wysokości ok. 170,48 tys. zł w porównaniu do ok. 321,76 tys. zł zysku netto w analogicznym okresie rok wcześniej. Wyższy zysk netto w I kwartale 2022 r. wynikał z pozostałych przychodów operacyjnych, które wyniosły ok. 386,73 tys. zł. w związku z przyznaniem Spółce dofinansowania przez NCBR za wykonane części projektu z racji uznania kosztów za kwalifikowane w wyniku oceny raportu końcowego przedstawionego przez Spółkę.

Natomiast pozytywny wpływ na wynik netto w I kwartale 2023 r. miało odnotowanie przychodów ze sprzedaży w wysokości ok. 200 tys. zł netto w ramach nowej działalności operacyjnej Emitenta zgodnej z nową strategią działania oraz spadek kosztów operacyjnych o ok. 35,68 tys. PLN w porównaniu do I kwartału 2022 r.

V. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz finansowych dotyczących 2023 r.

VI. Opis stanu realizacji działań inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, zgodnie z informacjami przedstawionymi w Dokumencie Informacyjnym

Ostatni Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

VII. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitenta podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Poza działaniami opisanymi w punkcie IV, w I kwartale 2023 r. Spółka nie podejmowała żadnych innych inicjatyw/działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności ukierunkowanych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VIII. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

Tabela 5 Wyszczególnienie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym oraz głosach na WZ

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Liczba Głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Jakub Suchanek	823 419	823 419	62,31%	62,31%
Quark Ventures, LLC	104 081	104 081	7,88%	7,88%
Pozostali	393 929	393 929	29,81%	29,81%
SUMA	1 321 429	1 321 429	100,00%	100,00%

** Źródło: Emitent*

Powyższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 ustawy o ofercie publicznej oraz raportami ESPI odnośnie akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta).

IX. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 marca 2023 r. Emitent nie zatrudniał pracowników, w tym Członków Zarządu Spółki. Osoby współpracują ze Spółką w oparciu o powołanie do Zarządu Spółki lub w oparciu o umowę cywilno-prawną.