

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE OKRESOWE

ZA II kwartał 2022 r.

(dane za okres 01-04-2022 r. do 30-06-2022 r.)

BRIDGE SOLUTIONS HUB S.A.

z siedzibą w Warszawie



Warszawa, 5 maja 2022 r.

SPIS TREŚCI

1.	Podsumowanie II kwartału 2022 r.	3
2.	Podstawowe informacje o Spółce	5
3.	Oświadczenie Zarządu Spółki	6
4.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości	7
5.	Dane finansowe jednostkowe	8
6.	Komentarz Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2022 r.	19
7.	Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.	22
8.	Wskazanie przyczyn nie sporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nie objętej konsolidacją.	22
9.	Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.	22
10.	Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz spółki odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji oraz ich harmonogram.	22
11.	Prognozy finansowe	23
12.	Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań inwestycyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.	23
13.	Struktura akcjonariatu	23
14.	informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	23

1. Podsumowanie II kwartału 2022 r.

Działalność podstawowa*:

- W ramach podstawowej działalności w okresie 01.01.2022-31.03.2022 Emitent odnotował następujące zdarzenia:
 - II kwartał został zamknięty łączną sprzedażą na kwotę 1 273 839,00 brutto, co stanowi wzrost sprzedaży o ok. 71% w ujęciu kwartał do kwartału;
 - Emitent odnotował zauważalną poprawę w podstawowej działalności operacyjnej wśród swojej bazy klientów, co łączyło się z większą aktywnością w zakupionych nośnikach oraz większym popycie na inne usługi mediowo-marketingowe Emitenta.
 - Emitent zawarł porozumienie i podpisał Aneks do umowy z klientem będącym jednym z wiodących Centrów Handlowych na Pomorzu Gdańskim na łączną wartość 156 210 zł brutto w okresie 23.05.2022- 31.12.2022.

* Zarząd Emitenta podjął decyzję o nieujawnianiu nazw i danych tych kontrahentów, którzy nie wyrazili na to jednoznacznej zgody, ze względu na poufny charakter usług Emitenta wobec działań kontrahentów.

Działalność nowych projektów rozwojowych:

W II kwartale 2022 r. miały miejsce następujące główne zdarzenia dotyczące projektów rozwojowych Emitenta:

- II kwartał to kolejne przyspieszenie pozycji aplikacji Wpadaj.pl na rynku Calendar as a Service. Baza salonów, które zarejestrowały się w aplikacji Wpadaj.pl (od początku działalności) wyniosła na koniec kwartału 3717 salonów, co stanowi wzrost o 19,24% w ujęciu kwartalnym. W samym II kwartale 2022 roku przybyło 600 salonów w porównaniu z 501 w kwartale poprzednim.
- Liczba zarejestrowanych w tym czasie wizyt w ramach Wpadaj.pl wzrosła skokowo i wyniosła ponad 170 tys., co oznacza że była o 44% wyższa niż w I kwartale 2022 roku. Przełożyło się to na ponad 260 tys. wysłanych smsów.
- Emitent odnotował także w II kwartale 23 migracje użytkowników B2B z innych, konkurencyjnych systemów pomimo ograniczenia wydatków na akwizycję online.
- Emitent w czasie II kwartału kontynuował także analizę i prace projektowe nad rozszerzeniem dostępności i funkcjonalności aplikacji Wpadaj.pl na inne branże (projekt Wpadaj Lite). Emitent docelowo uważa rozszerzanie zasięgów Wpadaj.pl na inne branże za kluczowy aspekt wzrostu wartości aplikacji oraz jej monetyzacji. W II kwartale Emitent rozszerzył paletę usług w wyszukiwarce Wpadaj.pl o dwie dodatkowe kategorie: Podolog i Zwierzęta (Groomer).
- Kontynuowane były także prace nad tzw. pogłębianiem lead'ów (aktywizacją userów B2B) poprzez działania Customer Service (kanał offline) oraz automatyzację marketingu (kanał online).

- Ogół działań i tendencji w rozwoju aplikacji Wpadaj.pl przełożył się na rekordowy poziom monetyzacji w II kwartale 2022 i wzrost przychodów z samych pakietów SMS o ponad 84,8% w ujęciu kwartał do kwartału. Przychód: I kwartał - 23 554,77 zł, II kwartał - 43 547, 32 zł.
- Emitent w czasie II kwartału zaczął analizę i prace retencyjne co pozwala zmniejszyć liczbę użytkowników B2B rezygnujących z wpadaj.pl i poznanie przyczyn takich rezygnacji, co w opinii Emitenta pozwoli na poznanie i wdrażanie nowych funkcjonalności pod kątem dalszego rozwoju wpadaj.pl.
- W dniu 30 kwietnia 2022 Emitent zawarł z firmą PPHU W SPÓŁCE Z NATURĄ KAROL PIEKARNIAK umowę na projekt o nazwie "Audyt i integracja systemu BaseLinker z platformami e-commerce wraz z audytem i wprowadzeniem standardów bezpieczeństwa". Wartość kontraktu wyniosła 220 000 zł netto. Projekt został zafakturowany w miesiącu czerwcu 2022;
- W dniu 26 czerwca 2022 Emitent złożył ofertę handlową na budowę systemów IT w ramach projektu o nazwie "Program wsparcia i rozwoju sektora przetwórstwa owocowo-warzywnego dla rolnictwa i rozwoju obszarów wiejskich poprzez rozbudowę sieci dystrybucji, kanałów zbytu, optymalizacji produkcyjnych z naciskiem na aktywację sprzedaży i dystrybucji online za pośrednictwem nowoczesnych i innowacyjnych technologii oraz systemów informatycznych". Projekt ma zostać sfinansowany ze środków PROW przyznanych przez agencję ARiMR. Beneficjentem ma zostać firma PPHU W SPÓŁCE Z NATURĄ KAROL PIEKARNIAK. Łączna wartość wnioskowanej dotacji wynosi 7.100.000 zł netto, z czego wartość szacowanych prac na budowę systemów IT, na które Emitent złożył ofertę handlową to 3.500.000 pln netto. Projekt jest w trakcie oceny merytorycznej w Agencji ARiMR, a decyzja z agencji jest spodziewana w ostatnim tygodniu sierpnia 2022 r. Emitent oczekuje, że w razie pozytywnego rozpatrzenia dofinansowania projektu i podpisania ostatecznej umowy pomiędzy jego beneficjentem a Emitentem, będzie to miało znaczący wpływ na działalność i wynik finansowy Spółki.

2. Podstawowe informacje o Spółce

Firma:	Bridge Solutions Hub S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	ul. Zygmunta Vogla 2A , 02-963 Warszawa
Adres korespondencyjny:	ul. Zygmunta Vogla 2A , 02-963 Warszawa
NIP:	5222967030
REGON:	142524552
KRS:	0000887045
Telefon	+48 22 400 44 66
Adres poczty elektronicznej:	biuro@bshub.pl
Adres strony internetowej:	www.bshub.pl

Zarząd:

- Arkadiusz Maciejewski – Prezes Zarządu
- Paweł Cylkowski – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

- Joanna Kasperska – Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Ludwik Sobolewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Goluba – Członek Rady Nadzorczej
- Bolesław Porolniczak - Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Lutek - Członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Podstawowymi elementami działalności Spółki są:

- 1) szeroko pojęte usługi marketingu, w tym w szczególności:
 - a) Outdoor - zakup, wynajem powierzchni reklamowych, jak również wszystkie prace związane z obsługą kampanii marketingowych na tychże nośnikach;
 - b) Media - usługi związane z kompleksową realizacją kampanii mediowych/reklamowych w następujących kanałach: telewizja, radio, prasa, internet (digital, GoogleAds, aplikacje,

FacebookAds), mobile, prowadzenie kont w mediach społecznościowych oraz kompleksowa usługa Performance Marketing w sieci internetowej dla klientów zewnętrznych;

- 2) Rozwój oraz komercjalizacja własnych projektów technologicznych (obecnie naczelný - Wpadaj.pl) oraz związanych z tym nowych modeli przychodowych związanych z dynamicznie rosnącym rynkiem e-commerce w oparciu o model Calendar-as-a-Service;
- 3) Szeroko pojęte usługi informatyczne dla podmiotów zewnętrznych.

3. Oświadczenie Zarządu Spółki

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BRIDGE SOLUTIONS HUB S.A. dotyczące informacji finansowych i danych za IV kwartał 2021 r.

Zarząd Bridge Solutions Hub Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Emitent” lub „Spółka”) przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe okresowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., na który składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat
- c) rachunek przepływów pieniężnych
- d) zestawienie zmian w kapitale własnym

wraz z danymi porównawczymi za ten sam okres w roku 2021 r.

Zarząd Bridge Solutions Hub Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

Arkadiusz Maciejewski

Prezes Zarządu Bridge Solutions Hub S.A.

Paweł Cyłkowski

Wiceprezes Zarządu Bridge Solutions Hub S.A.

Warszawa, 5.07.2022

4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości

Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za II kwartał 2022 roku:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek zgodnych z okresem ekonomicznej użyteczności składników majątku, określonej w polityce rachunkowości Spółki.
2. Inwestycje w aktywa finansowe wyceniane są w następujący sposób:
 - krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest wg wartości godziwej,
 - należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość; pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej,
 - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
3. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statutem). Spółka tworzy następujące kapitały własne:
 - kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej,
 - kapitał zapasowy,
 - zysk(strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która zostanie pokryta zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
 - zysk/strata netto roku obrotowego – stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

Koszty wyemitowania instrumentów związanych z kapitałem własnym są księgowane jako zmniejszenie kapitału.

Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców są prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

4. Zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej, przypisanej temu zobowiązaniu, wartość bieżąca przyszłych

przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

- Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
- Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.
- Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.

Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Poniżej przedstawiono zmiany zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do raportu rocznego za 2020 r. (sprzed przekształcenia ze sp. z o.o. w S.A.):

- Okres ekonomicznej użyteczności składników pozostałych wartości niematerialnych i prawnych zmieniony z 5 lat na 7 lat.
- Emitent rozpoczął tworzenie rezerw i ustalanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Koszty wyemitowania instrumentów związanych z kapitałem własnym są księgowane jako zmniejszenie kapitału własnego.
- Emitent rozpoczął sporządzanie rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

5. Dane finansowe jednostkowe:

5.1 Bilans - Aktywa

	Bilans - Aktywa	30.06.2022	30.06.2021
A.	Aktywa trwałe	2 006 426,01	1 482 198,96
A. I.	Wartości niematerialne i prawne	1 462 876,29	1 032 134,61
A. I. 1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
A. I. 2.	Wartość firmy		
A. I. 3.	Inne wartości niematerialne i prawne	747 965,44	634 833,34

A. I. 4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	714 910,85	397 301,27
A. II.	Rzeczowe Aktywa Trwałe	543 549,72	299 064,35
A. II. 1.	Środki trwałe	543 549,72	206 146,46
A. II. 2.	Środki trwałe w budowie		
A. II. 3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	92 917,89
A. III.	Należności długoterminowe	-	
A. III. 1.	Od jednostek powiązanych		
A. III. 2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
A. III. 3.	Od pozostałych jednostek		
A. IV.	Inwestycje długoterminowe	-	151 000,00
A. IV. 1.	Nieruchomości		
A. IV. 2.	Wartości niematerialne i prawne		
A. IV. 3.	Długoterminowe aktywa trwałe	-	151 000,00
A. IV. 4.	Inne inwestycje długoterminowe		
A. V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
A. V. 1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
A. V. 2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 920 985,87	3 300 606,27
B. I.	Zapasy	-	103 750,00

B. I. 1.	Materiały		
B. I. 2.	Półprodukty i produkcja w toku		
B. I. 3.	Produkty gotowe		
B. I. 4.	Towary		
B. I. 5.	Zaliczki na poczet dostaw	-	103 750,00
B. II.	Należności krótkoterminowe	764 291,11	270 740,16
B. II. 1.	Należności od jednostek powiązanych		
B. II. 2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B. II. 3.	Należności od pozostałych jednostek	764 291,11	270 740,16
B. III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 153 700,13	2 923 231,48
B. III. 1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 153 700,13	2 923 231,48
B. III. 2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
B. IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 994,63	2 884,63
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz podstawowy)		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	4 927 411,88	4 782 805,23

5.2 Bilans – Pasywa

	Bilans - Pasywa	30.06.2022	30.06.2021
A.	Kapitał własny	4 138 195,85	3 994 178,37
A. I.	Kapitał podstawowy	1 596 529,00	1 505 000,00

A. II.	Kapitał zapasowy	3 066 821,79	1 932 844,50
A. III.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
A. IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe		
A. V.	Zysk/Strata z lat ubiegłych	-359 357,99	585 077,18
A. VI.	Zysk/Strata netto	-165 796,95	-28 743,31
A. VII.	Odpisy z wyniku finansowego bieżącego roku obrotowego		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	789 216,03	788 626,86
B. I.	Rezerwa na zobowiązania	-	
B. I. 1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
B. I. 2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
B. I. 3.	Pozostałe rezerwy		
B. II.	Zobowiązania długoterminowe	-	46 861,70
B. II. 1.	Wobec jednostek powiązanych		
B. II. 2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B. II. 3.	Wobec pozostałych jednostek	-	46 861,70
B. III.	Zobowiązania krótkoterminowe	789 216,03	514 514,17
B. III. 1.	Wobec jednostek powiązanych		
B. III. 2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
B. III. 3.	Wobec pozostałych jednostek	789 216,03	514 514,17
B. III. 4.	Fundusze specjalne		
B. IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	227 250,99

B. IV. 1.	Ujemna wartość firmy		
B. IV. 2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	227 250,99
	PASYWA RAZEM	4 927 411,88	4 782 805,23

5.3 Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2022- 30.06.2022	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 326 456,08	1 964 929,05	791 368,79	1 599 158,30
	- w tym od jednostek powiązanych	-	-	-	-
A. I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 326 456,08	1 964 929,05	791 368,79	1 599 158,30
A. II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
A. III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
A. IV.	Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 068 357,83	2 126 426,77	1 017 646,63	1 863 159,27
B. I.	Amortyzacja	59 487,13	118 974,43	19 211,79	22 321,14
B. II.	Zużycie materiałów i energii	3 485,24	10 568,76	1 632,37	43 305,06
B. III.	Usługi obce	796 396,14	1 605 808,30	743 666,71	1 313 026,21
B. IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	-	2 189,90	2 190,78
B. V.	Wynagrodzenia	175 717,84	323 835,75	208 988,38	394 246,08
B. VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 089,21	57 098,90	35 896,84	69 415,73

B. VII.	Pozostałe koszty	2 182,27	10 140,63	6 060,64	18 654,27
B. VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk/Strata ze sprzedaży	258 098,25	-161 497,72	-226 277,84	-264 000,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3,35	460,72	187 464,99	237 342,18
D. I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	49 876,75
D. II.	Dotacje	-	-	-	-
D. III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
D. IV.	Pozostałe przychody operacyjne	3,35	460,72	187 464,99	187 465,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	19,60	19,70	1,13	3,17
E. I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
E. II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
E. III.	Pozostałe koszty operacyjne	19,60	19,70	1,13	3,17
F.	Zysk/Strata na działalności operacyjnej	258 082,00	-161 056,70	-38 813,98	-26 661,96
G.	Przychody finansowe	13 991,79	13 991,79	-	-
G. I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
G. I. a.	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
G. I. b.	od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-

G. II.	Odsetki uzyskane	13 991,79	13 991,79	-	-
G. III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
G. IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
G. V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	6 824,78	14 359,04	1 264,27	2 081,35
H. I.	Odsetki, w tym:	12 619,20	12 674,47	208,23	381,42
H. II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
H. III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
H. IV.	Pozostałe	-5 794,42	1 684,57	1 056,04	1 699,93
I.	Zysk/Strata brutto	265 249,01	-161 423,95	-40 078,25	-28 743,31
J.	Podatek dochodowy od osób prawnych	4 373,00	4 373,00	-8 651,00	-
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L.	Zysk/strata netto	260 876,01	-165 796,95	-31 427,25	-28 743,31

5.4 Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2021-30.06.2021
A.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	-85 942,91	-457 630,19	-73 675,53	-357 413,13

A. I.	Zysk (strata) netto	260 876,01	-165 796,95	-31 427,25	-28 743,31
A. II.	Korekty razem:	-346 818,92	-291 833,24	-42 248,28	-328 669,82
A. II. 1.	Amortyzacja	59 487,13	118 974,43	19 211,79	22 321,14
A. II. 2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
A. II. 3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 317,32	-1 317,32	-	-
A. II. 4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-49 876,75
A. II. 5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
A. II. 6.	Zmiana stanu zapasów	10 185,00	-	-103 750,00	-103 750,00
A. II. 7.	Zmiana stanu należności	-568 617,04	-420 203,33	-172 165,79	-110 618,98
A. II. 8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	219 831,83	37 702,65	163 042,06	-33 215,11
A. II. 9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-69 023,16	-26 989,67	51 413,66	-53 530,12
A. II. 10.	Inne korekty	-	-	-	-
A. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	-85 942,91	-457 630,19	-73 675,53	-357 413,13
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-818 059,06	-962 549,35	-736 075,08	1 733 550,10

B. I.	Wpływy	674 013,70	674 013,70	49 876,75	3 099 876,75
B. I. 1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
B. I. 2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	49 876,75	3 099 876,75
B. I. 3.	Zbycie aktywów finansowych	151 000,00	151 000,00	-	-
B. I. 4.	Inne wpływy inwestycyjne	523 013,70	523 013,70	-	-
B. II.	Wydatki	1 492 072,76	1 636 563,05	785 951,83	1 366 326,65
B. II. 1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	301 563,05	301 563,05	715 326,65	715 326,65
B. II. 2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-144 490,29	-	-429 374,82	-
B. II. 3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	151 000,00
B. II. 4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 335 000,00	1 335 000,00	500 000,00	500 000,00
B. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-818 059,06	-962 549,35	-736 075,08	1 733 550,10
C.	Przepływy środków pieniężnych z	-52 910,24	-76 396,35	-187 446,74	12 553,26

	działalności finansowej				
C. I.	Wpływy	-	-	-	200 000,00
C. I. 1.	Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
C. I. 2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	200 000,00
C. I. 3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
C. I. 4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
C. II.	Wydatki	52 910,24	76 396,35	187 446,74	187 446,74
C. II. 1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-
C. II. 2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
C. II. 3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
C. II. 4.	Spłaty kredytów i pożyczek	40 291,04	63 721,88	187 446,74	187 446,74
C. II. 5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
C. II. 6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-

C. II. 7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
C. II. 8.	Odsetki	12 619,20	12 674,47	-	-
C. II. 9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
C. III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-52 910,24	-76 396,35	-187 446,74	12 553,26
D.	Przepływy pieniężne netto (A.III+B.III+C.III)	-956 912,21	-1 496 575,89	-997 197,35	1 388 690,23
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-956 912,21	-1 496 575,89	-997 197,35	1 388 690,23
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 272 228,77	1 811 892,45	2 942 954,85	557 067,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (D+F), w tym	315 316,56	315 316,56	1 945 757,50	1 945 757,50

5.4 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	01.04.2022-30.06.2022	01.01.2022-30.06.2022	01.04.2021-30.06.2021	01.01.2021-30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 866 823,84	4 303 992,80	4 025 605,62	4 022 921,68
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 866 823,84	4 303 992,80	4 025 605,62	4 022 921,68
I. a. 1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 596 529,00	1 505 000,00	1 505 000,00	1 505 000,00

I. a. 2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 066 821,79	2 465 901,31	1 932 844,50	1 932 844,50
I. a. 3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
I. a. 4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		692 449,48		
I. a. 5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-786 030,95	-359 357,99	587 761,12	632 171,74
I. a. 6.	Wynik finansowy netto	260 876,01	-165 796,95	-34 427,25	-28 743,31
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu - roku obrotowego (BZ)	4 138 195,85	4 138 195,85	3 994 178,37	3 994 178,37
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 138 195,85	4 138 195,85	3 994 178,37	3 994 178,37

6. Komentarz Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Spółki, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2022 r.

W II kwartale zaistniały następujące istotne wydarzenia dotyczące Emitenta:

- W dniu 18.05.2022 Emitent otrzymał pozytywną decyzję Krajowego Rejestru Sądowego ws. wniosku o zarejestrowanie podwyższenia kapitału Spółki wynikającą z przeprowadzonej w 2021 r. emisji akcji serii B. Aktualnie kapitał zakładowy Emitenta dzieli się na 1 505 000 akcji serii A oraz 91 529 akcji serii B o nominale 1 zł każda dla obu serii (łącznie 1 596 529 akcji). Wszystkie akcje Emitenta są nieuprzywilejowane. Emitent niezwłocznie po otrzymaniu pozytywnej decyzji Sądu o wpisie podwyższonego kapitału, przystąpił do złożenia Dokumentu Informacyjnego przed GPW S.A. ws. dopuszczenia obu serii akcji Emitenta (A i B) do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (ASO) NewConnect oraz wraz ze swoim

Autoryzowanym Doradcą (Prosper Capital Dom Maklerski S.A.) podjął wszelkie inne wymagane w związku z tym czynności przed KDPW, KNF oraz GPW.

- W dniu 19.05.2022 rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu złożył pan Karol Wilczko. Rezygnacja nastąpiła ze skutkiem na ten sam dzień.
- W dniu 1.06.2022 odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Emitenta, która podjęła następujące uchwały (dostępne w pełnej wersji pod: <https://bshub.pl/dokumenty-korporacyjne/>):
 - Podjęcie uchwały w przedmiocie zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.
 - Podjęcie uchwały w przedmiocie oceny wniosku zarządu w przedmiocie pokrycia straty za rok obrotowy 2021.
 - Podjęcie uchwały w przedmiocie sporządzenia pisemnego sprawozdania z oceny sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021.
 - Podjęcie uchwały w przedmiocie zmian w składzie Zarządu Spółki - w wyniku tejże uchwały na stanowisko Prezesa Zarządu powołany został pan Arkadiusz Maciejewski, a na stanowisko Wiceprezesa Zarządu pan Paweł Cylkowski.
 - Podjęcie uchwał w przedmiocie ustalenia wynagrodzenia członków Zarządu Spółki.
 - Podjęcie uchwały w przedmiocie wyznaczenia przedstawiciela Rady Nadzorczej Spółki w celu zawarcia umów z członkami Zarządu Spółki.
- W dniu 22.06.2022 w siedzibie Spółki odbyło się ZWZA, które podjęło następujące uchwały (w pełni dostępne pod: <https://bshub.pl/dokumenty-korporacyjne/>):
 - Przedstawienie opinii Rady Nadzorczej ze sprawozdania Zarządu oraz sprawozdania finansowego za rok 2021;
 - Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2021 r.;
 - Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021;
 - Podjęcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom organów Spółki;
 - Podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty;
 - Podjęcie uchwały w sprawie ustalenia wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej Spółki.
- W dniu 30.06.2022 Emitent zaakceptował Protokół Przekazania/Odbioru Prac od 9bits sp. z o.o. na realizowaną dla Emitenta na bazie umowy z dnia 17.09.2021 umowy na wykonanie aplikacji ManiMani służącej do tworzenia własnych wzorów paznokci, a następnie ich wizualizacji na dłoniach za pomocą rozszerzonej rzeczywistości. Kwota kosztów do poniesienia przez Emitenta w związku z tą umową wynosi 214.000 zł netto. Emitent ma podpisany list intencyjny z pierwszym potencjalnym instytucjonalnym użytkownikiem aplikacji ManiMani w modelu abonamentowym i zamierza docelowo monetyzować aplikację wśród producentów lakierów do paznokci oraz w sieciach drogerijnych.
- W czerwcu 2022 Spółka padła ofiarą cyberataku. W jego wyniku jedno z kont reklamowych Emitenta na platformie Facebook należącej do Meta Platforms zostało

zhakowane, a z podpiętego do konta reklamowego Środka płatniczego (karty debetowej) została skradziona kwota nieprzekraczająca 220.000 zł (w wielu mniejszych transakcjach) w wyniku nieuprawnionego działania osób trzecich na koncie reklamowym Emitenta, co potwierdził Emitentowi bezpośrednio Meta Platforms. Emitent niezwłocznie po otrzymaniu informacji o zajściu incydentu ze strony Facebook podjął wszystkie niezbędne działania (zawiadomienie do organów ścigania, zawiadomienie i reklamacja do mBank S.A., zawiadomienie, reklamacja i wezwanie do zwrotu Środków do Meta Platforms). Skutkiem zdarzenia będzie dokonanie odpisu aktualizującego na kwotę nieprzekraczającą 220.000 zł, która pomniejszy wynik finansowy III kwartału. W perspektywie kilku kolejnych miesięcy Emitent spodziewa się otrzymania zwrotu utraconych Środków - w całości lub przynajmniej w części. Emitent zaznacza, że Meta Platforms potwierdził działanie osób trzecich i włamanie na serwery własne i wstępnie zadeklarował gotowość do usunięcia szkody. Wniosek o zwrot Środków został przez Emitenta złożony bezpośrednio do działu reklamacji Meta Platforms. Do dnia niniejszego raportu okresowego Emitent nie otrzymał decyzji wiążącej w powyższej sprawie, dlatego też Emitent nie jest w stanie ocenić końcowego wyniku ani przebiegu sprawy. Emitent podjął jednocześnie długofalowe działania z obszaru bezpieczeństwa IT, takie jak wprowadzenie dwupoziomowego zabezpieczenia kont reklamowych, zoptymalizowanie liczby administratorów kont oraz poprawę bezpieczeństwa płatności po stronie banku. W zgodnej ocenie Emitenta i jego autoryzowanego doradcy zdarzenie to nie spełnia kryteriów określonych w § 4 ust. 4 Regulaminu ASO, bowiem nie ma ani istotnego wpływu na sytuację Emitenta ani w sposób znaczący nie wpływa na wartość akcji.

Operacja ta będzie miała wpływ na sprawozdanie finansowe III kwartału w następujący sposób:

- finalnie aktywa spółki zmniejszą się pod pozycją Środków pieniężnych (bezpośredni rozchód z konta bankowego na rzecz Meta Platforms);
- kapitał własny spółki zostanie pomniejszony poprzez wynik finansowy, na który bezpośredni wpływ ma ujęcie odpisu aktualizującego w pozostałych kosztach operacyjnych w Rachunku Zysków i Strat (RZiS);
- Emitent będzie posiadał pozabilansową należność sporną wobec Meta Platforms, która zostanie uznana w księgach rachunkowych po ew. pozytywnej decyzji działu reklamacji Meta Platforms co do zwrotu Środków (odwrócenie odpisu);
- Emitent nie dokona powyższych księgowania w Bilansie i RZiS w wypadku, gdy Środki zostaną zwrócone przez Meta Platforms przed zamknięciem księgowym miesiąca lipca 2022.

W II kwartale 2022 roku Spółka osiągnęła 1.326.456,08 zł netto przychodów ze sprzedaży i jest to wynik lepszy od analogicznego okresu 2021 roku o ok. 68%. Działalność operacyjna Spółki w II kwartale 2022 roku zamknęła się zyskiem w wysokości 258.082,00 zł, a zysk netto wyniósł 260.876,01 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego Emitent osiągnął odpowiednio wynik w wysokości -38.813,98 zł oraz -31.427,25 zł. Poprawa wyniku operacyjnego w ujęciu rok do roku jest wynikiem wzrostu przychodów z podstawowej działalności Emitenta przy jednoczesnym ograniczeniu nakładów na wynagrodzenia oraz relatywnie płaskich rok do roku wydatków na usługi obce. Poziom kosztów

usług obcych wzrósł zaledwie o 7% rok do roku. Koszty wynagrodzeń spadły w międzyczasie o 15%.

Spółka ocenia także, że wzrosty używalności, zasięgów i monetyzacji aplikacji Wpadaj.pl (opisane w sekcji "Działalność nowych projektów rozwojowych" niniejszego raportu) będą w coraz bardziej zauważalnym stopniu wpływały pozytywnie na stronę przychodową. Emitent widzi uzasadnienie w dalszym stabilnym ponoszeniu kosztów na rozwój aplikacji oraz szukanie nowych inwestorów i partnerów do jej rozwoju. W ocenie Spółki dalsza skalowalność Wpadaj.pl jest niepodważalna, a jakość produktu potwierdzona jest przez stale rosnącą bazę użytkowników zarówno B2B jak i B2C. Dodatkowo istniejąca monopolizacja rynku tego typu kalendarzy online/CRM/wyszukiwarek usług powoduje stale rosnącą falę użytkowników poszukujących innej realnej alternatywy do lidera rynku, co Spółka widzi m.in. we wzmożonych migracjach z innych systemów oraz coraz bardziej rosnącym user engagement we wpadaj.pl

7. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

8. Wskazanie przyczyn nie sporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nie objętej konsolidacją.

Nie dotyczy.

9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy

10. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz spółki odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji oraz ich harmonogram.

W II kwartale 2022 r. działania Emitenta koncentrowały się na dalszej realizacji następujących celów emisji:

- Zwiększenie skali akwizycji użytkowników aplikacji Wpadaj.pl (zarówno salonów oraz szukających usług tychże salonów);
- Rozwój (development kodu, UI oraz UX design) funkcjonalności silnika kalendarza/modułu CRM Wpadaj.pl.
- Development kodu IT oraz komercjalizacja projektu pod roboczą nazwą Wpadaj.pl Lite, będącego uproszczoną formą kalendarza do umawiania spotkań oraz komunikacji z klientami (do zastosowania w wielu branżach)

11. Prognozy finansowe

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2022 rok.

12. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie.

W II kwartale 2022 r. Emitent nie prowadził ani nie ubiegał się o wsparcie z żadnych projektów inwestycyjnych wspieranych przez programy rządowe lub europejskie ukierunkowane na rozwój innowacyjności.

Emitent jest beneficjentem subwencji finansowej w ramach programu Tarczy Finansowej PFR 1.0 i dokonuje jej regularnych spłat wg. harmonogramu. Łączna kwota subwencji wynosiła 374 897 zł i decyzją PFR S.A. została umorzona w 50%.

13. Struktura akcjonariatu

Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego o akcje serii B akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta są (stan na dzień 30.06.2022):

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Vithea sp. z o.o.	597 150	37,40%	597 150	37,40%
Violeta Sowa-Łaszkiwicz	331 250	20,75%	331 250	20,75%
Fabian Żwirko	225 750	14,14%	225 750	14,14%
Paweł Cyilkowski	146 000	9,14%	146 000	9,14%

14. informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Zatrudnienie u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty na dzień 30.06.2022 wyniosło 8,6 etatu.