

RAPORT KWARTALNY BINARY HELIX S.A. IV KWARTAŁ 2022 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 luty 2023 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.	6
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o.	8
5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta	11
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości	14
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.....	16
8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.	17
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	17
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	17
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.....	17
12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	17
- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków	17
- Assari Sp. z o.o. ul. Krasińskiego 29/9 40-019 Katowice	17
13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań ...	18
14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu.....	18
15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	18

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

Szanowni Państwo,

Ostatni, czwarty kwartał 2022 roku to zintensyfikowane działania dotyczące restrukturyzacji spółki. Dzięki poważnym ograniczeniom kosztów działalności operacyjnej oraz poprawieniu wyników ze sprzedaży, po raz pierwszy od wielu lat spółka odnotowała kwartalny zysk ze sprzedaży. To przełomowy moment pokazujący, iż spółka realnie wychodzi z poważnej zapaści organizacyjno-finansowej, co wyraźnie widać na przykładzie ostatnich dwóch kwartałów.

Absolutnie nie jest to wynik zadowalający, ale wskazuje na to, że obrany przez Zarząd Binary Helix S.A. kierunek jest konsekwentnie i z pełną determinacją realizowany. Będziemy robić wszystko, aby wynik ten utrzymywać oraz sukcesywnie poprawiać. Do pełnego uzdrowienia sytuacji finansowej w spółce musimy uregulować rozliczenia zaległości ze Skarbem Państwa, ponieważ należności te są priorytetowe. Jako że jest to ostatni kamień milowy na drodze do finalizacji procesu restrukturyzacji, najbliższy czas będzie poświęcony również tym kwestiom.

Otrzymuję niesamowite słowa wsparcia od wielu osób, naszych partnerów biznesowych, klientów oraz akcjonariuszy, którzy wierzą w nasz potencjał i sukces, za co tradycyjnie już dziękuję.

Idąc za słowami Nelsona Mandeli:

„Zawsze wydaje się, że coś jest niemożliwe, dopóki nie zostanie to zrobione.”

Zapraszam do lektury raportu finansowego spółki Binary Helix S.A. za czwarty kwartał 2022 roku.

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 01.10.2022 r. do dnia 05.11.2022 r.** Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pani Natalia Huczała – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Maciej Gdula – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Ryszard Królikowski – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Łukasz Wypych – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Dariusz Parzniewski – Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym, **od dnia 06.11.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.** Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- Pan Jacek Magdziarz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pani Natalia Huczała – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Maciej Gdula – 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 Maciej Gdula – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Ryszard Królikowski – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Łukasz Wypych – Członek Rady Nadzorczej

3. Kwartalne 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
		31.12.2022 r.	31.12.2021 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 2022	IV kwartał 2021	za okres	narastająco za okres
		Od 01.10.2022 r.	Od 01.10.2021 r.	Od 01.01.2022 r.	Od 01.01.2021 r.
		Do 31.12.2022 r.	Do 31.12.2021 r.	Do 31.12.2022 r.	Do 31.12.2021 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	
	Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	Od 01.10.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)	narastająco za okres Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	narastająco za okres Od 01.01.2021 r. Do 31.12.2021 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	
	Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	Od 01.10.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)	narastająco za okres Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	narastająco za okres Od 01.01.2021 r. Do 31.12.2021 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
	31.12.2022 r. (w zł)	31.12.2021 r. (w zł)
A AKTYWA TRWAŁE	0,00	2 660,25
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	2 660,25
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	435,54	5 625,84
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	315,00	5 625,70
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,14

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120,54	0,00
	AKTYWA RAZEM	435,54	8 286,09
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-5 715,06	-26 962,35
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	-36 962,35	-36 962,35
VIII	Zysk (strata) netto	21 247,29	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	6 150,60	35 248,44
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 150,60	35 248,44
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	435,54	8 286,09

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane	
	Od 01.10.2022 r.	Od 01.10.2021 r.	narastająco	narastająco
	Do 31.12.2022 r.	Do 31.12.2021 r.	Od 01.01.2022 r.	Od 01.01.2021 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	1 052,70	0,00	2 017,76	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	60,00	0,00
III. Usługi obce	1 052,70	0,00	1 957,76	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)	-1 052,70	0,00	-2 017,76	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	23 262,05	0,00	23 265,05	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	23 262,05	0,00	23 265,05	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)	22 209,35	0,00	21 247,29	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)	22 209,35	0,00	21 427,29	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)	22 209,35	0,00	21 427,29	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)	22 209,35	0,00	21 427,29	0,00

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco za okres	
	Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	Od 01.10.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	Od 01.01.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	21 247,29	0,00	21 247,29	0,00
II. Korekty razem	-21 247,43	0,00	-21 247,43	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-0,14	0,00	-0,14	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)	-0,14	0,00	-0,14	0,00
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-0,14	0,00	-0,14	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,14	0,00	0,14	0,00
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 01.10.2022 r.	Od 01.10.2021 r.	narastająco za	narastająco za
	Do 31.12.2022 r.	Do 31.12.2021 r.	okres	okres
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35	-26 962,35
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 715,06	-26 962,35	-5 715,06	-26 962,35
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 715,06	-26 962,35	-5 715,06	-26 962,35

5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
	(w zł)	(w zł)
A AKTYWA TRWAŁE	2 454 720,10	2 490 906,30
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	882 635,48
B AKTYWA OBROTOWE	59 159,30	194 980,46
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	24 390,24	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	33 372,76	194 179,75
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 396,30	800,71
AKTYWA RAZEM	2 513 879,40	2 685 886,76
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 295 568,72	697 075,42
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	-2 648 182,02	-2 497 948,62
VIII Zysk (strata) netto	618 222,30	-130 504,40

IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	1 218 310,68	1 988 811,34
I	Rezerwa na zobowiązania	80 447,02	80 447,02
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 137 863,66	1 908 364,32
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	2 513 879,40	2 685 886,76

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.10.2022 r.	Od 01.10.2021 r.	Od 01.01.2022 r.	Od 01.01.2021 r.
	Do 31.12.2022 r.	Do 31.12.2021 r.	Do 31.12.2022 r.	Do 31.12.2021 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 390,24	75 497,00	65 533,24	75 497,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 390,24	75 497,00	65 533,24	75 497,00
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	11 733,12	60 536,79	228 066,51	180 801,29
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	16 541,20	0,00
III. Usługi obce	830,67	920,79	7 976,95	6 060,29
IV. Podatki i opłaty	6 150,00	4 812,00	16 767,00	10 329,00
V. Wynagrodzenia	4 515,00	54 804,00	168 927,00	164 412,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	237,45	0,00	17 854,36	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	12 657,12	14 960,21	-162 533,27	-105 304,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,32	0,00	781 625,84	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	0,32	0,00	781 625,84	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	822,27	0,00	822,27	0,70
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	822,27	0,00	822,27	0,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	11 835,17	14 960,21	618 270,30	-105 304,99
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	48,00	0,00	48,00	0,00
I.	Odsetki	48,00	0,00	48,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	11 787,17	14 960,21	618 222,30	-105 304,99
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)	11 787,17	14 960,21	618 222,30	-105 304,99
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)	11 787,17	14 960,21	618 222,30	-105 304,99

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	Od 01.10.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	11 787,17	14 960,21	618 222,30	-105 304,99
II. Korekty razem	-2 594,16	95 175,60	-627 415,31	-4 095,01
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	9 193,01	110 135,81	9 193,01	-109 400,00
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. PRZEPIŹYWKY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-170 000,00	109 535,81	-170 000,00	109 535,81
D. PRZEPIŹYWKY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-160 806,99	600,00	-160 806,99	135,81
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-160 806,99	600,00	-160 806,99	135,81
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	194 179,75	778,92	194 179,75	1 243,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	33 372,76	1 378,92	33 372,76	1 378,92

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.10.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	Od 01.10.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)	Od 01.01.2021 r. Do 31.12.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	697 075,42	827 579,82	697 075,42	827 579,82
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	697 075,42	827 579,82	697 075,42	827 579,82
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 295 566,72	722 274,83	1 295 566,72	722 274,83
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 295 568,72	722 274,83	1 295 568,72	722 274,83

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

IV kwartał 2022 to okres działalności w pełni skupionej na dalszej restrukturyzacji spółki i redukcji kosztów operacyjnych przy jednoczesnym procesie zwiększenia sprzedaży. Dało to bardzo dobry rezultat, gdyż dzięki podjętym działaniom spółka zamknęła ten okres przychodami ze sprzedaży netto na poziomie 24.390,24 zł przy równoczesnym, ograniczeniu kosztów operacyjnych o kwotę 48.803,67 zł.

Równocześnie przeprowadziliśmy rozpoznanie potencjału rynku oraz sytuacji prawnej dotyczącej instalacji OZE. Wymaga to od nas stworzenia dodatkowej, rozbudowanej dokumentacji oraz każdorazowo badania warunków przyłączania instalacji do sieci. Mając na uwadze obecne ograniczone możliwości spółki, skupiamy się na skompletowaniu dokumentacji oraz na pozyskaniu partnerów z branży. W chwili obecnej z naszej perspektywy dobrze jest oprzeć się na doświadczeniach firm, które już obecnie stawiają instalacje OZE. Na obecnym etapie trwają rozmowy z kilkoma podmiotami w tym zakresie.

8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 października 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Realizując konsekwentnie plan związany z restrukturyzacją spółki i znacząco obniżając koszty działalności operacyjnej o kwotę **48.803,67 zł** w stosunku do III kwartału 2022 r., emitent osiągnął pierwszy raz od wielu lat kwartalny przychód netto ze sprzedaży na poziomie **24.390,24 zł.**, co dało zysk ze sprzedaży na poziomie **12.657,12 zł.** Emitent chce osiągnąć pełną reaktywację spółki poprzez sukcesywne zwiększanie procesu sprzedaży przy jednoczesnym minimalizowaniu kosztów.

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

Spółka nie podejmowała w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych. Zamiast tego emitent w dalszym ciągu kładzie nacisk na dalszą restrukturyzację, maksymalną redukcję kosztów operacyjnych i wzrost przychodów, co udaje się skutecznie osiągnąć.

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

- Binary Helix S.A. - na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.