

KOREKTA RAPORTU KWARTALNEGO BINARY HELIX S.A. I KWARTAŁ 2023 r.



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

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

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

Szanowni Państwo,

Kluczowe prace restrukturyzacyjne, które odbyły się w IV kwartale 2022 roku były kontynuowane w pierwszym kwartale 2023 roku. Działania te doprowadziły do sytuacji, w której spółka nie wymaga już zewnętrznego finansowania w postaci pożyczek.

W chwili obecnej, dzięki sprzedaży spółka uzyskuje środki wystarczające na pokrycie bieżących kosztów, co przyczynia się do sukcesywnego pomniejszania straty. Niewielki zysk ze sprzedaży jest zapowiedzią coraz lepszej kondycji finansowej spółki.

Porównując okres analogiczny z zeszłego roku, wysokość zobowiązań została pomniejszona o kwotę ponad 840 tysięcy złotych.

Mimo tego, iż nie możemy się jeszcze pochwalić dobrymi wynikami finansowymi, grunt, który został przygotowany pod masową produkcję i sprzedaż na dużą skalę został wykonany. W tym miejscu chcemy zwrócić uwagę również na fakt, iż jednocześnie prawie dziesięciokrotnie obniżyliśmy koszty prowadzenia działalności. To bezpośrednie skutki przeprowadzonych działań restrukturyzacyjnych.

Mamy świadomość, iż oczekiwania są wysokie, niemniej jednak działania naprawcze, które kontynuujemy są niezwykle ważne dla przyszłego procesu inwestycyjnego. Zdrowy fundament, oparty na minionych doświadczeniach i głębokich analizach finansowych pozwoli spółce na pewny i bezpieczny rozwój.

Mamy świadomość, iż ponowne wejście na rynek jest trudniejsze od pierwotnego startu, dlatego też rozważnie podejmujemy kolejne działania. Osiągnęliśmy poziom, w którym spółka nie generuje już straty i koncentrujemy się na całkowitej likwidacji zobowiązań z poprzednich lat działalności.

W chwili obecnej trwają prace nad wyceną technologii posiadanych przez spółkę i należy spodziewać się poprawy wyniku finansowego, wynikającego z uwzględnienia realnej wartości zasobów Binary Helix S.A. Już tradycyjnie, dziękuję wszystkim, którzy wspierają spółkę i zapraszam do lektury raportu finansowego za I kwartał 2023 r. Binary Helix S.A.



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. Krasieńskiego 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 01.01.2023 r. do dnia 31.03.2023 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
		31.03.2023 r.	31.03.2022 r.
		(w zł)	(w zł)
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	4 675,16	4 675,16
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 674,91	4 674,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,25	0,25
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	4 675,16	4 675,16
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-232 682,50	-232 682,50
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-242 682,50	-242 682,50
VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	237 357,66	237 357,66
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	237 357,66	237 357,66
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	4 675,16	4 675,16

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

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane
	I kwartał 2023	I kwartał 2022	za okres	narastająco za okres
	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r.	Od 01.03.2022 r. Do 31.03.2022 r.	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r.	Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	Od 01.01.2023 r.	Od 01.01.2022 r.	narastająco za	narastająco za
	Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2022 r.	okres	okres
	(w zł)	(w zł)	r.	r.
			Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2022 r.
			(w zł)	(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	Za okres	Dane	Dane
	Od 01.01.2023 r.	Od 01.01.2022 r.	narastająco za	narastająco za
	Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2022 r.	okres	okres
	(w zł)	(w zł)	r.	r.
			Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2022 r.
			(w zł)	(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
	31.03.2023 r.	31.03.2022 r.
	(w zł)	(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	1 263,54	5 625,84
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	555,00	5 625,70
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,14

IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	708,54	0,00
	AKTYWA RAZEM	1 263,54	8 286,09
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-8 064,79	-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	-17 611,06	-36 962,35
VIII	Zysk (strata) netto	453,73	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	9 328,33	35 248,44
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	9 328,33	35 248,44
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	1 263,54	8 286,09

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

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	Od 01.01.2023 r.	Od 01.01.2022 r.	narastająco	narastająco
	Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2022 r.	Od 01.01.2023r	Od 01.01.2022r
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	454,99	0,00	454,99	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	454,99	0,00	454,99	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)	-454,99	0,00	-454,99	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,26	0,00	1,26	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	1,26	0,00	1,26	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)	-453,73	0,00	-453,73	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)	-453,73	0,00	-453,73	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)	-453,73	0,00	-453,73	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)	-453,73	0,00	-453,73	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 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r. (w zł)	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-453,73	0,00	-453,73	0,00
II. Korekty razem	453,73	0,00	453,73	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 Assari Sp z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r.	Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r.	narastająco za okres	narastająco za okres
	(w zł)	(w zł)	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.12.2022 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 611,06	-26 962,35	-7 611,06	-26 962,35
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 611,06	-26 962,35	-7 611,06	-26 962,35
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-8 064,79	-26 962,35	-8 064,79	-26 962,35
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-8 064,79	-26 962,35	-8 064,79	-26 962,35

5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	31.03.2023 r.	31.03.2022r.
	(w zł)	(w zł)
A AKTYWA TRWAŁE	2 454 720,10	2 471 177,30
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	862 906,48
B AKTYWA OBROTOWE	67 598,58	233 369,41
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	62 536,80	228 942,24
III Inwestycje krótkoterminowe	407,48	778,92
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 654,30	3 648,25
AKTYWA RAZEM	2 522 318,68	2 704 546,71
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 305 806,24	647 619,37
I Kapitał (fundusz) podstawowy	517 349,20	517 349,20
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	1 190 725,34	1 190 725,34
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 617 453,90	1 617 453,90
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 020 067,72	-2 648 182,02
VIII Zysk (strata) netto	345,52	-29 727,05

IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy	1 216 512,44	2 056 927,34
I	Rezerwa na zobowiązania	80 447,02	80 447,02
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 136 065,42	1 976 480,32
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	2 522 318,68	2 704 546,71

Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.01.2023 r.	Od 01.01.2022 r.	Od 01.01.2023 r.	Od 01.01.2022 r.
	Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2023 r.	Do 31.03.2023 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 000,00	41 143,00	9 000,00	41 143,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 000,00	41 143,00	9 000,00	41 143,00
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	8 654,48	70 870,43	8 654,48	70 870,43
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	719,48	1 185,02	719,48	1 185,02
IV. Podatki i opłaty	2 700,00	2 717,00	2 700,00	2 717,00
V. Wynagrodzenia	5 235,00	54 804,00	5 235,00	54 804,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	12 164,41	0,00	12 164,41
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	345,52	-29 727,43	345,52	-29 727,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,38	0,00	0,38
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	0,38	0,00	0,38
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)	345,52	-29 727,05	345,52	-29 727,05
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)	345,52	-29 727,05	345,52	-29 727,05
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)	345,52	-29 727,05	345,52	-29 727,05
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)	345,52	-29 727,05	345,52	-29 727,05

Źródło: Emitent

Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r. (w zł)
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	345,52	-29 727,05	345,52	-29 727,05
II. Korekty razem	-32 619,76	-163 673,78	-32 619,76	-163 673,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-32 965,28	-193 400,83	-32 965,28	-193 400,83
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)	-32 965,28	-193 400,83	-32 965,28	-193 400,83
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-32 965,28	-193 400,83	-32 965,28	-193 400,83
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	33 372,76	194 179,75	33 372,76	194 179,75
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)	407,48	778,92	407,48	778,92

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r. (w zł)	Od 01.01.2023 r. Do 31.03.2023 r. (w zł)	Od 01.01.2022 r. Do 31.03.2022 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 305 460,72	677 346,42	1 305 460,72	677 346,42
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 305 460,72	677 346,42	1 305 460,72	677 346,42
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 305 806,24	647 619,37	1 305 806,24	647 619,37
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 305 806,24	647 619,37	1 305 806,24	647 619,37

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

Kontynuując działania obecne w IV kwartale 2022, w I kwartale 2023 osiągnęliśmy kolejny kamień milowym, którym jest samowystarczalność finansowa, związana z bieżącą działalnością, a tym samym spółka nie generuje strat, a przynosi zyski. Należy zwrócić uwagę na to, iż proces ten jest trwały i mimo, że zyski nie są jeszcze wysokie, budujemy zdrową podstawę pod nadchodzącą inwestycję i dalszy rozwój.

Podjęte procesy restrukturyzacyjne sukcesywnie i znacznie obniżają zadłużenie spółki, a kolejne kroki doprowadzą do całkowitego uzdrowienia sytuacji finansowej Emitenta.

Mimo iż podjęte przez nas kroki są radykalne (dziesięcio-krotne obniżenie kosztów własnych) nie spowalniają one naszych prac, a wręcz przeciwnie, nastąpiła ich intensyfikacja.

Prace realizowane w IV kwartale 2022 r. dotyczące rozpoznania rynku OZE doprowadziły do weryfikacji naszej strategii względem tego rynku. W chwili obecnej koncentrujemy się na rynkach energii odnawialnej, ponieważ branża ta jest jedną z najbardziej dynamicznie rozwijających się na świecie. Trend ten będzie się utrzymywał przez kolejne lata, w związku z tym strategia rozwoju spółki będzie ukierunkowana głównie na ten segment rynku.

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

Emitent, kontynuując podjęte prace restrukturyzacyjne z IV kwartału 2022 roku, doprowadził z końcem I kwartału 2023 r. do znaczącej redukcji kosztów działalności operacyjnej o sumę **62.215,95 zł**, do kwoty **8.654,48 zł** (w analogicznym okresie roku poprzedniego koszty te wynosiły 70.870,43 zł). Spółka w I kwartale 2023 r. zanotowała niewielki zysk ze sprzedaży, gdzie w analogicznym okresie roku 2022 zanotowano stratę w wysokości 29.381,91 zł. Spółka zamierza sukcesywnie zwiększać proces sprzedaży przy jednoczesnym obniżaniu kosztów prowadzenia działalności, dzięki czemu zysk będzie wzrastał w kolejnych okresach. Na uwagę zasługuje również znaczące obniżenie kwoty zobowiązań o sumę **840.414,90 zł**, co jest bezpośrednim wynikiem skutecznych działań restrukturyzacyjnych Zarządu spółki.

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. Emitent w bieżącym okresie koncentruje się na finalnym procesie restrukturyzacji i skupia wszystkie siły i środki na realizacji tego zadania.

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

- Binary Helix S.A. - na dzień 31.03.2023 r. emitent jest jednostką dominującą i posiada 100% udziałów oraz 100% głosów w spółkach:

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

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

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

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

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

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

Źródło: Emitent

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

Na dzień 31.03.2023 roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.