



**Skonsolidowany raport kwartalny
zawierający dane jednostkowe,
w tym kwartalne skrócone
jednostkowe sprawozdanie finansowe
za
III kwartał 2023 r.**

okres od 1.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

Tychy, 9 listopada 2023 roku



PISMO PREZESA ZARZĄDU FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.

Szanowni Państwo,

Spółka Foto Volt Eko Energia S.A. (dalej: Emitent, Spółka) z sukcesem przeorientowała swój biznes z rynku mikroinstalacji PV na rynek instalacji fotowoltaicznych o mocach pow. 50 kWp. Spółka zamierza dalej rozwijać się w tym segmencie rynku zwiększając swoje możliwości finansowania tej wielkości kontraktów.

W następnych kwartałach będziemy odczuwać pozytywny wpływ tych kontraktów na sytuację finansową Spółki. Pracujemy również nad zwiększeniem możliwości finansowania kontraktów a tym samym zwiększenia ich wartości ponad wartości kontraktów realizowanych obecnie.

Na rynku mikroinstalacji fotowoltaicznych nadal trwa zastój spowodowany niepewnością otoczenia makroekonomicznego oraz brakiem jasności co do przyszłości obecnego systemu rozliczeń dla prosumentów. Jednak segment ten stanowi obecnie bardzo niewielki udział w przychodach Spółki.

W III kwartale br. i po dniu bilansowym Spółka zakontraktowała łącznie 4,07 MWp. Jest to efekt skupienia się na rynku instalacji PV pow. 50 kWp, który wymaga nieporównywalnie większego zakresu wiedzy eksperckiej oraz doświadczenia w porównaniu do rynku mikroinstalacji PV.

Spółka zakończyła III kwartał 2023 r. zyskiem netto na poziomie 12,4 tys. zł, przy przychodach wynoszących 565,3 tys. zł w porównaniu do, odpowiednio, zysku netto 158,7 tys. zł i przychodów na poziomie 1,32 mln zł w III kwartale 2022 r. Od początku br. zysk netto wyniósł 34,5 tys. zł przy przychodach na poziomie 2,3 mln zł, w porównaniu do zysku netto na poziomie 191,5 tys. zł przy przychodach na poziomie 3,8 mln zł okresie I-III kwartału 2022 r.

Z poważaniem,

Aleksander Jawień
Prezes Zarządu



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe za III kwartał 2023 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2022 roku wraz z dynamiką.

	3Q 2023 PLN	3Q 2022 PLN	Dynamika	1-3Q 2023 PLN	1-3Q 2022 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	565 317,51	1 322 083,07	42,76	2 306 666,76	3 827 418,42	60,27
Amortyzacja	7 865,37	7 032,87	111,84	22 763,61	21 098,61	107,89
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 593,14	162 017,53	5,30	59 618,36	151 984,87	39,23
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 267,90	160 654,32	6,39	67 957,94	194 534,79	34,93
EBITDA	18 133,27	167 687,19	10,81	90 721,55	215 633,40	42,07
Zysk (strata) brutto	4 295,61	158 693,21	2,71	49 357,99	192 573,45	25,63
Zysk (strata) netto	12 388,61	158 693,21	7,81	34 492,99	191 493,45	18,01
	30.09.2023 PLN	30.09.2022 PLN	Dynamika	30.09.2023 PLN	30.09.2022 PLN	Dynamika
Aktywa razem, w tym:	3 088 692,26	3 680 651,76	83,92	3 088 692,26	3 680 651,76	83,92
Aktywa trwałe	871 074,15	901 041,20	96,67	871 074,15	901 041,20	96,67
Aktywa obrotowe	2 217 618,11	2 779 610,56	79,78	2 217 618,11	2 779 610,56	79,78
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28,62	440 085,70	0,01	28,62	440 085,70	0,01
Należności razem, w tym:	335 261,40	284 069,79	118,02	335 261,40	284 069,79	118,02
Należności krótkoterminowe	303 116,40	281 924,79	107,52	303 116,40	281 924,79	107,52
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 598 566,59	2 241 974,89	71,30	1 598 566,59	2 241 974,89	71,30
Zobowiązania krótkoterminowe	1 100 591,00	401 158,59	274,35	1 100 591,00	401 158,59	274,35
Kapitał własny, w tym:	1 490 125,67	1 438 676,87	103,58	1 490 125,67	1 438 676,87	103,58
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	3Q 2023 PLN	3Q 2022 PLN	Dynamika	1-3Q 2023 PLN	1-3Q 2022 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	565 317,51	1 322 083,07	42,76	2 306 666,76	3 827 418,42	60,27
Amortyzacja	7 865,37	7 032,87	111,84	22 763,61	21 098,61	107,89
Zysk (strata) ze sprzedaży	7 649,96	160 425,53	4,77	56 904,50	144 693,00	39,33
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 324,72	159 062,32	5,86	65 367,48	187 237,44	34,91
EBITDA	17 190,09	166 095,19	10,35	88 131,09	208 336,05	42,30
Zysk (strata) brutto	(28 501,57)	125 247,21		(48 794,47)	89 714,10	
Zysk (strata) netto	(20 408,57)	125 247,21		(63 659,47)	88 634,10	
	30.09.2023 PLN	30.09.2022 PLN	Dynamika	30.09.2023 PLN	30.09.2022 PLN	Dynamika
Aktywa razem, w tym:	2 628 561,56	3 369 956,46	78,00	2 628 561,56	3 369 956,46	78,00



Aktywa trwałe	470 638,20	618 143,20	76,14	470 638,20	618 143,20	76,14
Aktywa obrotowe	2 157 923,36	2 751 813,26	78,42	2 157 923,36	2 751 813,26	78,42
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	383,47	440 781,93	0,09	383,47	440 781,93	0,09
Należności razem, w tym:	357 514,23	250 698,21	142,61	357 514,23	250 698,21	142,61
Należności krótkoterminowe	325 369,23	248 553,21	130,91	325 369,23	248 553,21	130,91
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 578 739,86	2 234 842,07	70,64	1 578 739,86	2 234 842,07	70,64
Zobowiązania krótkoterminowe	1 080 764,27	394 025,77	274,29	1 080 764,27	394 025,77	274,29
Kapitał własny, w tym:	1 048 741,70	1 134 034,39	92,48	1 048 741,70	1 134 034,39	92,48
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

JEDNOSTKOWA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wybrane wskaźniki finansowe za III kwartał 2023 roku wraz ze wskaźnikami porównywalnymi za analogiczny okres 2022 roku.

	3Q 2023 PLN	3Q 2022 PLN	1-3Q 2023 PLN	1-3Q 2022 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	1,82%	12,15%	2,95%	5,08%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	3,21%	12,68%	3,93%	5,63%
Wskaźnik rentowności netto w %	2,19%	12,00%	1,50%	5,00%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	0,83%	11,03%	2,31%	13,31%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	0,40%	4,31%	1,12%	5,20%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	201,49%	692,90%	201,49%	692,90%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	51,76%	60,91%	51,76%	60,91%

Źródło: Emitent

SKONSOLIDOWANA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

	3Q 2023 PLN	3Q 2022 PLN	1-3Q 2023 PLN	1-3Q 2022 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	1,65%	12,03%	2,83%	4,89%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	3,04%	12,56%	3,82%	5,44%
Wskaźnik rentowności netto w %	-3,61%	9,47%	-2,76%	2,32%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	-1,95%	11,04%	-6,07%	7,82%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	-0,78%	3,72%	-2,42%	2,63%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	199,67%	698,38%	199,67%	698,38%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	60,06%	66,32%	60,06%	66,32%

Źródło: Emitent

OBJAŚNIENIA:

★ Wskaźnik rentowności operacyjnej

Formuła: wynik na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży

Opis: określa, ile zysku netto (po opodatkowaniu) przypada na 1 złoty przychodów firmy

★ Wskaźnik rentowności EBITDA

Formuła: (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja) / przychody ze sprzedaży



Opis: mierzy efektywność konwersji przychodów na zysk z działalności ciągłej przed odsetkami od zaciągniętych kredytów, podatkami, deprecjacją i amortyzacją oraz przed pozycjami wyjątkowymi

★ Wskaźnik rentowności netto

Formuła: $\text{wynik netto} / \text{przychody ze sprzedaży}$

Opis: informuje inwestorów ile procent przychodów ze sprzedaży stanowi zysk netto

★ Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)

Formuła: $\text{wynik netto} / \text{kapitał własny}$, gdzie: kapitał własny = aktywa ogółem – zobowiązania (krótko i długoterminowe)

Opis: określa stopę zyskowności zainwestowanych w firmie kapitałów własnych

★ Wskaźnik rentowności majątku (ROA)

Formuła: $\text{wynik netto} / \text{aktywa ogółem}$

Opis: informuje o tym jaka jest rentowność wszystkich aktywów firmy w stosunku do wypracowanych przez nią zysków, czy innymi słowy ile zysku netto przynosi każda złotówka zaangażowana w finansowanie majątku

★ Wskaźnik ogólnej płynności

Formuła: $\text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

Opis: informuje o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań w oparciu o wszystkie aktywa obrotowe

★ Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Formuła: $\text{zobowiązania ogółem} / \text{aktywa razem}$

Opis: mówi o tym jaki udział w finansowaniu majątku firmy mają zobowiązania i dług

JEDNOSTKOWE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za III kwartał 2023 rok oraz dane porównywalne za 2022 rok.

	3Q 2023 PLN	3Q 2022 PLN	1-3Q 2023 PLN	1-3Q 2022 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(607 786,67)	417 072,22	(618 460,82)	224 837,47
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	134 220,00	(18 500,00)	135 820,82
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	488 293,99	(123 798,30)	496 125,42	(35 441,08)
Przepływy pieniężne netto	(119 492,68)	427 493,92	(140 835,40)	325 217,21

Źródło: Emitent

SKONSOLIDOWANE PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za III kwartał 2023 rok oraz dane porównywalne za 2022 rok.

	3Q 2023 PLN	3Q 2022 PLN	1-3Q 2023 PLN	1-3Q 2022 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(615 906,52)	438 992,42	(621 887,25)	356 666,35
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	24 380,00	0,00	5 880,00	1 600,82
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	472 090,66	(11 812,50)	474 353,39	(35 441,08)
Przepływy pieniężne netto	(119 435,86)	427 179,92	(141 653,86)	322 826,09

Źródło: Emitent



1 PODSTAWOWE DANE

1.1 OPIS ORGANIZACJI

Foto Volt Eko Energia S.A. powstała w dniu 5 lutego 2009 r. roku w jako spółka akcyjna, na czas nieoznaczony. Siedzibą spółki jest wskazana poniżej.

Foto Volt Eko Energia S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000322019.

✦ Nazwa jednostki:	Foto Volt Eko Energia S.A.
✦ Kraj siedziby:	Polska
✦ Siedziba spółki:	Tychy
✦ Forma prawna:	Spółka Akcyjna
✦ Przepisy prawa:	Prawo polskie, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych
✦ Adres siedziby:	ul Bohaterów Warszawy 16/1, 43-100 Tychy
✦ Numery telekomunikacyjne:	tel. +48 (32) 601 542 452, 601 079 101
✦ Poczta elektroniczna:	kontakt@fotovolt.pl
✦ Strona internetowa:	www.fotovolt.pl
✦ REGON:	015611781
✦ NIP:	526-27-50-360

Spółka została utworzona i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego. Spółka prowadzi działalność w oparciu o przepisy ustawy Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. 2016.1578 tj. z dnia 2016.09.29) i działa zgodnie z postanowieniami przedmiotowej ustawy. Z chwilą uzyskania statusu spółki publicznej, tj. od 11 lipca 2013 roku, Emitent działa również na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego. Przedmiotem działalności Spółki jest wykonywanie instalacji elektrycznych na rynku Odnawialnych Źródeł Energii. Emitent działa na rynkach: mikroinstalacji PV do 50kW, średnich instalacji PV 50-1000 kWp oraz magazynów energii.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy, tj. 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień przekazania Raportu wynosi 2.213.087,40 zł (w całości opłacony). Struktura kapitału zakładowego według rodzaju emisji na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Seria A1	5 500 000	24,85%	5 500 000	24,85%
Seria A2	11 250 000	50,83%	11 250 000	50,83%
Seria B	4 900 000	22,14%	4 900 000	22,14%
Seria C	15 874	0,07%	15 874	0,07%
Seria D	265 000	1,21%	265 000	1,21%
Seria E	200 000	0,90%	200 000	0,90%
SUMA	22 130 874	100%	22 130 874	100%

Źródło: Emitent

Władze Spółki składają się z organów zarządzających i nadzorczych. Organem zarządzającym jest Zarząd. Organem nadzorczym jest Rada Nadzorcza.



Na dzień sporządzenia Raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- ✦ Prezes Zarządu – Aleksander Jawień

Kompetencje i zasady pracy Zarządu Emitenta określone zostały w następujących dokumentach:

- ✦ Statut Spółki
- ✦ Regulamin Zarządu
- ✦ Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect
- ✦ obowiązujące przepisy prawne

Doświadczenie i kompetencje Zarządu zostały opublikowane na stronie internetowej Spółki ri.fotovolt.pl

Na dzień sporządzenia Raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- ✦ Przewodniczący Rady Nadzorczej – Wioletta Buczek
- ✦ Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej – Joanna Smolińska
- ✦ Sekretarz Rady Nadzorczej – Janusz Wyląg
- ✦ Członek Rady Nadzorczej – Izabela Piecuch-Jawień
- ✦ Członek Rady Nadzorczej – Jacek Jawień

Rada Nadzorcza Emitenta działa w oparciu o:

- ✦ Statut Spółki
- ✦ Regulamin Rady Nadzorczej
- ✦ Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect
- ✦ obowiązujące przepisy prawne

Doświadczenie i kompetencje Rady Nadzorczej zostały opublikowane na stronie internetowej ri.fotovolt.pl

1.2 CZAS TRWANIA

Czas trwania Spółki, zgodnie z art. 6 Statutu Spółki, jest nieoznaczony.

1.3 POWIĄZANIA POMIĘDZY CZŁONKAMI ORGANÓW

Pomiędzy członkami organu zarządzającego oraz nadzorczego Emitenta istnieją następujące powiązania:

Pani Izabela Piecuch-Jawień, Członek Rady Nadzorczej, jest żoną Pana Aleksandra Jawień, Prezesa Zarządu. Pan Jacek Jawień, Członek Rady Nadzorczej, jest bratem Pana Aleksandra Jawień, Prezesa Zarządu Emitenta.

1.4 AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

Akcje Foto Volt Eko Energia S.A. od dnia 11 lipca 2013 roku notowane są na rynku New Connect prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu wprowadzonych zostało 22.130.874 (słownie: dwadzieścia dwa miliony sto trzydzieści tysięcy osiemset siedemdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Akcje Spółki nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 – 353 Kodeksu spółek handlowych. Żadnemu z akcjonariuszy, zgodnie z treścią Statutu Emitenta, nie przysługują



uprawnienia osobiste w rozumieniu art. 354 KSH. Obrót akcjami Spółki podlega zasadom i ograniczeniom określonym m.in. w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu.

Większościowym akcjonariuszem Emitenta, jest spółka Foto Volt Eko Sp. z o.o., która posiada w całości akcje serii A1 i A2, dające temu akcjonariuszowi 16 750 000 akcji, z których przysługuje 16 750 000 głosów, co stanowi 75,69% ogólnej liczby głosów. W związku z powyższym Spółka Foto Volt Eko Sp. z o.o. jest w stosunku do Spółki Foto Volt Eko Energia S.A. spółką dominującą w rozumieniu przepisu art. 4 § 1 pkt. 4 KSH. Udziałowcami spółki Foto Volt Eko Sp. z o.o. są Pan Aleksander Jawień, Prezes Zarządu Spółki oraz Pan Jacek Jawień, Członek Rady Nadzorczej Emitenta. Struktura własności znacznych pakietów akcji Foto Volt Eko Energia S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

<i>Imię i nazwisko / nazwa</i>	<i>Seria akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZA</i>
Foto Volt Eko Sp. z o.o.	A1, A2	16 750 000	75,69%	75,69%
Pozostali	B, C, D, E	5 261 576	24,31%	24,31%
SUMA		22 130 874	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

1.5 AKCJE BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Osoby będące członkami organów zarządzających i nadzorczych Spółki posiadają pośrednio akcje Spółki poprzez spółkę Foto Volt Eko Sp. z o.o. oraz bezpośrednio:

<i>Imię i nazwisko/Nazwa</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Seria akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZA</i>
Aleksander Jawień	Prezes Zarządu	A1, A2, E	8 485 000	38,34%	38,34%
Jacek Jawień	Członek RN	A1, A2	8 375 000	37,845%	37,845%
SUMA			16 860 000	76,185%	76,185%

Źródło: Emitent

1.6 INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU KWARTALNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 został sporządzony zgodnie



z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"

Zawarte w raporcie sprawozdania finansowe za III kwartał 2023 nie był przedmiotem przeglądu lub badania przez firmę audytorską. Dane kwartalne zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej „ustawą”. Emitent nie przeprowadzał w prezentowanym okresie sprawozdawczym zmian w stosowanych zasadach. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skonsolidowanego raportu kwartalnego, zawierającego dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r. odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Niniejszy raport zawiera dane za okres kończący się dnia 30 września 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2022 roku. Skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”, „zł”).

Niniejszy raport został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości w branży odnawialnych źródeł energii.

Dnia 9 listopada 2023 roku niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r. został przez Zarząd zatwierdzony do publikacji.

1.7 OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Rok podatkowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Księgi rachunkowe zamykane są na dzień bilansowy. Rok podatkowy podzielony jest na miesięczne okresy sprawozdawcze.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, Emitent stosuje następujące metody inwentaryzacji:

- spis z natury dotyczy: środków pieniężnych w kasie, papierów wartościowych, środków trwałych, zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów.
- potwierdzenia sald dotyczy: środków pieniężnych w banku, lokat, pożyczek, należności od kontrahentów

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości inwentaryzację przeprowadza się:

- raz w ciągu 4 lat w przypadku środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, znajdujących się na terenie strzeżonym;
- raz w ciągu 2 lat w przypadku zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych oraz półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową;
- co roku w przypadku pozostałych aktywów.

Aktywa pieniężne, papiery wartościowe oraz produkty w toku produkcji podlegają spisowi na dzień bilansowy.

Termin inwentaryzacji uważa się za dochowany dla pozostałych aktywów, jeżeli inwentaryzację rozpoczęto nie wcześniej niż 3 miesiące przed końcem roku obrotowego, a zakończono do 15 dnia następnego roku, ustalenie zaś stanu nastąpiło przez dopisanie lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury lub potwierdzenia sald – przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń), jakie nastąpiły między datą spisu lub potwierdzenia a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych, przy czym stan wynikający z ksiąg rachunkowych nie może być ustalony po dniu bilansowym.



Emitent dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z postanowieniami aktualnej Ustawy o rachunkowości w oparciu o poniższe zasady:

★ ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia wzrosła.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone są z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości środków trwałych do używania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub poniżej 3.500 PLN będą amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obniżają pozostałe koszty operacyjne.

★ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.



★ INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

★ NALEŻNOŚCI

Należności ustalane są według wartości wymaganej pomniejszonej o odpisy aktualizujące na wątpliwe i złe długi na koniec okresu sprawozdawczego. Odpis aktualizujący zaliczany jest do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, którego dotyczy.

Odpisy aktualizacyjne dokonuje się w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszeniu upadłości – w wysokości 100% należności
- kwestionowanych lub z którymi dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

★ ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

★ REZERWY

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

★ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Pożyczki krótkoterminowe

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne



Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozchód gotówki w walutach obcych wycenia się według metody FIFO.

★ INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE I INSTRUMENTY FINANSOWE

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane poniżej nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia, w tym w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych:

Aktywa finansowe dzieli się na:

- udziały i akcje
- udzielone pożyczki
- inne papiery wartościowe
- pozostałe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- kredyty i pożyczki
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- zobowiązania wekslowe
- pozostałe zobowiązania finansowe (w tym zobowiązania leasingowe)

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych:

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wartości godziwej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej odnosi się na kapitał własny. W sytuacji kiedy następuje trwała utrata wartości, przeszacowanie odnosi się w ciężar rachunku zysków i strat.

W przypadku gdy wartości godziwej nie da się ustalić w sposób wiarygodny aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.



Pożyczki i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, można wyceniać w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się w cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu wycenia się w wartości godziwej.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe, wycenia się:

- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.
- Zobowiązania finansowe, o przewidywanym strumieniu pieniężnym wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.
- Udzielone przez jednostkę gwarancję wycenia się do dnia ich wygaśnięcia w wartości godziwej podjętego zobowiązania.

★ **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

★ **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE**

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

★ **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:



- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- wartość przyjętych nieodpłatnie – w tym w drodze darowizny – środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

★ PRZYCHODY

Przychody są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Za przychody i zyski Grupa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody wykazuje się w wartości netto (z wyłączeniem podatku VAT) po uwzględnieniu rabatów, zwrotów, prowizji.

★ KOSZTY

Koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przez koszty i straty Grupa rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Grupa sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

★ PODATEK DOCHODOWY

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone.

★ KAPITAŁY

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z wypracowanego przez Spółkę zysku na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

★ RÓŻNICE KURSOWE

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.



W ciągu roku obrotowego:

- operacje sprzedaży i kupna oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonym dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień transakcji;
- pozostałe operacje wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonym dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

★ WYNIK FINANSOWY

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

★ METODA KONSOLIDACJI

Skonsolidowany raport jest sporządzany zgodnie z metodą pełną konsolidacji.

2. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

2.1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

W III kwartale 2023 r. obserwowaliśmy dalszy, znaczny spadek cen modułów fotowoltaicznych oraz wzrost kursu PLN do EUR i USD, co przełożyło się na dalszy spadek cen za montaż 1 kWp mocy instalacji fotowoltaicznej. Zwiększa to atrakcyjność inwestycji w instalacje PV i pozwala Spółce na oferowanie niższych cen ofertowych.

Na rynku dużych instalacji PV realizowanych przez przedsiębiorców obserwujemy sporą liczbę przetargów będących w kręgu zainteresowania Spółki i uważamy, że ten trend będzie miał ciąg dalszy w najbliższych kwartałach. W okresie następnych kilku lat oczekujemy znacznego zwiększenia inwestycji w OZE dzięki inwestycjom w sieci elekto-energetyczne, dzięki środkom z KPO oraz innym funduszom z UE.

Na rynku mikroinstalacji do 10 kWp nadal obserwujemy małe zainteresowanie konsumentów realizacją instalacji PV, co wiąże się niepewnością co do dalszych reguł rozliczeń dla prosumentów oraz poziomem dotacji do instalacji PV w 2024 r.

Spółka skupia się nadal na pozyskaniu instalacji fotowoltaicznych dla przedsiębiorców o mocach powyżej 50 kWp.

W dniu 30 sierpnia br. Spółka podpisała aneks do umowy kredytu obrotowego MSP z bankiem zwiększający podpisał z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. zwiększający limit kredytu obrotowego do kwoty 500.000 zł. Środki z kredytu przeznaczone są na finansowanie bieżącej działalności Emitenta, w tym finansowanie podpisanych umów na montaż instalacji fotowoltaicznych.



2.2 OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Emitent nie zanotował wpływu ww. czynników i zdarzeń w raportowanym okresie.

2.3 INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W raportowanym okresie Emitent skupił się na pozyskiwaniu kolejnych kontraktów o mocach pow. 50 kWp i efektem tych działań są istotne umowy raportowane przez Emitenta w III kwartale oraz po dniu bilansowym tj. po 30 września br.

2.4. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ W DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Sezonowość w działalności Emitenta może występować ze względu na pory roku. Należy wziąć pod uwagę, że okres zimowy nie sprzyja prowadzeniu działalności instalatorskiej na wolnym powietrzu.

2.5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Dokument informacyjny Emitenta z dnia 26 czerwca 2013 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

2.6. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

2.7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba pracowników	5
Przeciętna liczba pracowników w przeliczeniu na pełny etat	4,3
Inne formy zatrudnienia	4

Źródło: Emitent

2.8. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM

W okresie sprawozdawczym oraz do daty sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent nie był stroną postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych istotnych dla sytuacji finansowej lub rentowności Emitenta.

2.9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCYJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.



2.10. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA PORĘCZEŃ KREDYTU, POŻYCZKI LUB GWARANCJI O WARTOŚCI CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

W omawianym okresie sprawozdawczym transakcje takie nie wystąpiły.

2.11. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, INFORMACJA NT. STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent posiada następujące spółki zależne:

- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 1 Sp. z o.o., w której posiada 98% udziału w kapitale,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 2 Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 3 Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale.

Opis działalności spółek zależnych:

Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 1 Sp. z o.o.

Spółka prowadzi projekt farmy fotowoltaicznej o mocy ok. 2 MWp w Strzelcach, gm. Dobroszyce, woj. dolnośląskie. Projekt jest na etapie wniosku o warunki przyłączenia farmy PV o mocy 1 MWp. Spółka posiada umowę dzierżawy 4 ha gruntu rolnego. Dodatkowo spółka wydzierżawiła 3ha w gm. Pilica w woj. śląskim w celu przygotowania dokumentacji i zgód administracyjnych na budowę farmy PV o mocy 2 MWp.

Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 2 Sp. z o.o.

Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej i jest w likwidacji, o czym Emitent poinformował w raporcie ESPI nr 5/2023.

Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 3 Sp. z o.o.

Spółka prowadzi projekt farmy fotowoltaicznej o mocy pow. 2 MWp w Bierzwnicy, gm. Świdwin, woj. zachodniopomorskie. Projekt jest nadal na etapie uzyskiwania warunków przyłączenia dla farmy fotowoltaicznej o mocy 2 MWp. Spółka posiada umowę dzierżawy 9 ha gruntu rolnego.

Ze względu na masowe odmowy wydania decyzji o warunkach przyłączenia instalacji OZE przez Operatorów Systemów Dystrybucyjnych w ostatnich kwartałach, Emitent zwraca uwagę na wysokie prawdopodobieństwo, że projekty farm PV prowadzone przez spółki zależne Emitenta nie otrzymają ww. warunków.

2.12. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE PRZEZ EMITENTA W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Pozytywny wpływ na wartość i liczbę realizowanych instalacji w następnych okresach będą miały:

- skupienie wysiłków marketingowych Emitenta na pozyskaniu większych instalacji PV tzn. w zakresie mocy 50-1000 kWp i powyżej 1 MWp (w konsorcjum lub jako podwykonawca),
- dalszy rozwój kompetencji w zakresie dużych instalacji PV,



- pozytywna ocena banków współpracujących w zakresie finansowania działalności,
- wzrost cen energii elektrycznej dla konsumentów i przedsiębiorców,
- spadek cen komponentów do realizacji instalacji PV,
- prawdopodobne uruchomienie środków z KPO,
- wysokie dotacje do instalacji OZE,
- program „Czyste Powietrze”,
- program dofinansowania instalacji PV dla wspólnot i spółdzielni mieszkaniowych realizowany przez Bank Gospodarstwo Krajowego,
- programy dofinansowania przez gminy instalacji odnawialnych źródeł energii w rejonie działalności Spółki,
- opłata mocowa zwiększająca koszt energii elektrycznej dla przedsiębiorców i ich wzmożone zainteresowanie instalacjami PV.

Negatywny wpływ na liczbę realizowanych instalacji w następnych okresach mogą mieć:

- otoczenie makroekonomiczne,
- ograniczone możliwości finansowania projektów pow. 1 MWp,
- wzrost konkurencji w segmentach rynku OZE, w których działa Spółka,
- osłabienie się kursu PLN względem EUR i USD.

Atutami Emitenta na rynku OZE w segmencie instalacji fotowoltaicznych są:

- doświadczenie w przetargach jako generalny wykonawca dużych instalacji PV,
- doświadczenie w kompleksowej realizacji instalacji komercyjnych pow. 50 kWp,
- wiedza ekspercka na rynku większych instalacji PV,
- hurtowe zakupy sprzętu do realizacji instalacji, co obniża jednostkowy koszt zamontowanego kW i przekłada się na konkurencyjny poziom cen oferowanych usług,
- wysoka jakość usług oraz oferowanych komponentów,
- współpracownicy posiadający długoletnie doświadczenie w pracach elektrycznych na wysokościach oraz uprawnienia elektryczne i certyfikaty Urzędy Dozoru Technicznej w zakresie Odnawialnych Źródeł Energii,
- krótkie terminy realizacji i wykonawstwa.
- doświadczenie w realizacji prywatnych i komercyjnych instalacji fotowoltaicznych do 50 kWp.



2.13. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Istotna umowa

W dniu 16 października br., Emitent poinformował poprzez raport ESPI 10/2023, że w dniu 13 października 2023 r. Emitent podpisał z firmą FPM S.A. z siedzibą w Mikołowie umowę na wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 397,44 kWp. Wartość umowy to 1.099.000,00 zł netto. Przedmiotem umowy jest dostawa sprzętu oraz wykonanie instalacji fotowoltaicznej. Umowa przewiduje zainstalowanie 864 modułów fotowoltaicznych oraz zestawu falowników wraz z osprzętem na dachu obiektu przemysłowego. Oferta Emitenta została wybrana przez FPM S.A., o czym Emitent został poinformowany w dniu 27.09.2023 i po poprzez Raport ESPI nr 9/2023. Emitent planuje zakończenie zadania w IV kw. 2023 r. Powyższy projekt jest kolejnym z serii projektów realizowanych przez Emitenta od I kw. 2022 r., zgodnie ze strategią polegającą na pozyskiwaniu projektów instalacji o mocach kilkuset kWp dla klientów przemysłowych.

Wybór oferty Emitenta

W dniu 31 października br., , Emitent poinformował poprzez raport ESPI nr 11/2023, że powziął informację o wyborze przez Rosomak S.A. z Siemianowic Śląskich oferty Emitenta na realizację zadania pn. "Montaż instalacji fotowoltaicznej". Wartość oferty wynosi 1.336.500,00 zł netto. Przedmiotem oferty jest dostawa sprzętu i montaż instalacji fotowoltaicznej o mocy 350 kWp na dachu hali przemysłowej. Termin realizacji zadania został określony na 12 miesięcy od dnia podpisania umowy. O podpisaniu umowy z ww. kontrahentem Emitent niezwłocznie poinformuje odrębnym raportem bieżącym.

2.14. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Ryzyko wpływu wojny w Ukrainie na działalność emitenta

W dniu 24.02.2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy. Zarząd Emitenta na bieżąco obserwuje sytuację gospodarczą na rynkach światowych i stara się ocenić wpływ tych zmian na działalność Spółki.



3. KWARTALNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWA BILANS

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	30.09.2022	30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	901 041,20	871 074,15
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 650,67	103 354,22
1. Środki trwałe	114 650,67	103 354,22
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	114 650,67	103 354,22
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 145,00	32 145,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	2 145,00	32 145,00
IV. Inwestycje długoterminowe	769 273,53	731 310,93
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	705 000,00	700 000,00
a. w jednostkach powiązanych	705 000,00	700 000,00
- udziały lub akcje	705 000,00	700 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00



- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	64 273,53	31 310,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 972,00	4 264,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 972,00	4 264,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 779 610,56	2 217 618,11
I. Zapasy	2 020 396,11	1 411 059,36
1. Materiały	2 020 396,11	1 411 059,36
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	281 924,79	303 116,40
1. Należności od jednostek powiązanych	62 659,60	1 014,20
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	62 659,60	1 014,20
- do 12 miesięcy	62 659,60	1 014,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	219 265,19	302 102,20
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	219 265,19	216 311,20
- do 12 miesięcy	219 265,19	216 311,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	85 791,00
c. inne	0,00	0,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	440 085,70	82 331,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	440 085,70	82 331,05
a. w jednostkach powiązanych	0,00	82 302,43
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	82 302,43
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	440 085,70	28,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	440 085,70	28,62



- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 203,96	421 111,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 680 651,76	3 088 692,26

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.09.2022	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 438 676,87	1 490 125,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	17 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-965 903,98	-774 454,72
VI. Zysk (strata) netto	191 493,45	34 492,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 241 974,89	1 598 566,59
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	27 133,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	27 133,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	401 158,59	1 100 591,00
1. Wobec jednostek powiązanych	81 900,00	88 537,79
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 900,00	7 302,55
- do 12 miesięcy	1 900,00	7 302,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



b. inne	80 000,00	81 235,24
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	319 258,59	1 012 053,21
a. kredyty i pożyczki	35 433,97	495 712,11
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	102 403,17	123 982,92
- do 12 miesięcy	102 403,17	123 982,92
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 450,46	8 283,03
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	108 970,99	384 075,15
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 840 816,30	470 842,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 840 816,30	470 842,59
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 840 816,30	470 842,59
PASYWA RAZEM	3 680 651,76	3 088 692,26

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN		PLN	
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 827 418,42	2 306 666,76	1 322 083,07	565 317,51
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 824 618,42	2 306 666,76	1 322 083,07	565 317,51
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	2 800,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 675 433,55	2 247 048,40	1 160 065,54	556 724,37
I. Amortyzacja	21 098,61	22 763,61	7 032,87	7 865,37
II. Zużycie materiałów i energii	2 604 373,34	1 018 658,88	783 378,95	57 429,22



III. Usługi obce	882 534,69	969 798,40	297 687,25	414 068,11
IV. Podatki i opłaty, w tym	7 111,06	1 755,18	5 379,47	1 670,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	118 511,81	171 740,50	53 061,53	52 521,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	34 759,76	41 677,36	10 539,92	15 465,63
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 044,28	20 654,47	2 985,55	7 703,30
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	151 984,87	59 618,36	162 017,53	8 593,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 125,48	181 347,59	430,79	1 876,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	46 125,48	181 347,59	430,79	1 876,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 575,56	173 008,01	1 794,00	201,80
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	3 575,56	173 008,01	1 794,00	201,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	194 534,79	67 957,94	160 654,32	10 267,90
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 961,34	18 599,95	1 961,11	5 972,29
I. Odsetki, w tym	22,49	16 490,36	22,28	5 888,79
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 938,85	2 109,59	1 938,83	83,50
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	192 573,45	49 357,99	158 693,21	4 295,61
J. Podatek dochodowy	1 080,00	14 865,00	0,00	-8 093,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	191 493,45	34 492,99	158 693,21	12 388,61



JEDNOSTKOWY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	191 493,45	34 492,99	158 693,21	12 388,61
II. Korekty razem	33 344,02	-652 953,81	258 379,01	-620 175,28
1. Amortyzacja	21 098,61	22 763,61	7 032,87	7 865,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-12 000,00	-52 396,71	0,00	-8 093,00
			-1 394	
6. Zmiana stanu zapasów	-729 192,65	-363 302,25	171,99	-561 876,52
7. Zmiana stanu należności	7 544,93	-123 000,00	209 885,24	-142 686,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-93 665,78	179 648,75	-216 248,67	-32 179,28
			1 651	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	839 558,91	-321 667,21	881,56	116 794,51
10. Inne korekty	0,00	5 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	224 837,47	-618 460,82	417 072,22	-607 786,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	135 820,82	0,00	134 220,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	135 820,82	0,00	134 220,00	0,00
II. Wydatki	0,00	18 500,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 500,00	0,00	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	135 820,82	-18 500,00	134 220,00	0,00



C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	496 125,42	0,00	488 293,99
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	496 125,42	0,00	488 293,99
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	35 441,08	0,00	123 798,30	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	35 441,08	0,00	123 798,30	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-35 441,08	496 125,42	-123 798,30	488 293,99
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)	325 217,21	-140 835,40	427 493,92	-119 492,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	325 217,21	-140 835,40	427 493,92	-119 492,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	114 868,49	140 864,02	12 591,78	119 521,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	440 085,70	28,62	440 085,70	28,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

JEDNOSTKOWE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		01.01-2022- 30.09.2022	01.01-2023- 30.09.2023	01.07-2022- 30.09.2022	01.07-2023- 30.09.2023
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 247 183,42	1 455 632,68	1 279 983,66	1 477 737,06
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 247 183,42	1 455 632,68	1 279 983,66	1 477 737,06
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odrzucenie wniosku o zm. kapitału przez KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wpłata	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40



2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	563 926,10	0,00	563 926,10	17 000,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-563 926,10	17 000,00	-563 926,10	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
	- pokrycia straty	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (wpłata)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 529 830,08	-757 454,72	-1 529 830,08	-774 454,72
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	208 449,26	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	208 449,26	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	208 449,26	0,00	0,00
	-zasilenie kapitału zapasowego	0,00	17 000,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	191 449,26	0,00	0,00



	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 529 830,08	965 903,98	1 529 830,08	774 454,72
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 529 830,08	965 903,98	1 529 830,08	774 454,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	563 926,10	191 449,26	563 926,10	0,00
	- pokrycie zyskiem	0,00	191 449,26	0,00	0,00
	-pokrycie kapitałem zapasowym	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	965 903,98	774 454,72	965 903,98	774 454,72
	7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-965 903,98	-774 454,72	-965 903,98	-774 454,72
	8. Wynik netto	191 493,45	34 492,99	191 493,45	34 492,99
	a) zysk netto	191 493,45	34 492,99	191 493,45	34 492,99
	b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 438 676,87	1 490 125,67	1 438 676,87	1 490 125,67
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 438 676,87	1 490 125,67	1 438 676,87	1 490 125,67

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	30.09.2022	30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	618 143,20	470 638,20
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firm jednostek podporządkowanych	422 102,00	294 686,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	422 102,00	294 686,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	114 650,67	103 354,22
1. Środki trwałe	114 650,67	103 354,22
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	114 650,67	103 354,22
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00



III. Należności długoterminowe	2 145,00	32 145,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	2 145,00	32 145,00
IV. Inwestycje długoterminowe	64 273,53	31 310,93
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	64 273,53	31 310,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 972,00	9 142,05
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 972,00	4 264,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 878,05
B. AKTYWA OBROTOWE	2 751 813,26	2 157 923,36
I. Zapasy	2 020 396,11	1 411 059,36
1. Materiały	2 020 396,11	1 411 059,36
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	248 553,21	325 369,23
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



b. Inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	248 553,21	325 369,23
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	232 213,18	223 161,20
- do 12 miesięcy	232 213,18	223 161,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 616,92	89 484,92
c. inne	12 723,11	12 723,11
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	440 781,93	383,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	440 781,93	383,47
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	440 781,93	383,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	440 781,93	383,47
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 082,01	421 111,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	3 369 956,46	2 628 561,56

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.09.2022	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 134 034,39	1 048 741,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	17 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00



- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 167 687,11	-1 117 686,23
VII. Zysk (strata) netto	88 634,10	-63 659,47
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	1 080,00	1 080,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 234 842,07	1 578 739,86
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	27 133,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	27 133,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	394 025,77	1 080 764,27
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	394 025,77	1 080 764,27
a. kredyty i pożyczki	35 433,97	495 712,11
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 934,66	145 458,29
- do 12 miesięcy	129 934,66	145 458,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	72 579,46	8 412,03
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	156 077,68	431 181,84
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 840 816,30	470 842,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 840 816,30	470 842,59
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 840 816,30	470 842,59
PASYWA RAZEM	3 369 956,46	2 628 561,56

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN		PLN	
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2022-30.09.2022	01.01.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 827 418,42	2 306 666,76	1 322 083,07	565 317,51
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 824 618,42	2 306 666,76	1 322 083,07	565 317,51
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	2 800,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	3 682 725,42	2 249 762,26	1 161 657,54	557 667,55
I. Amortyzacja	21 098,61	22 763,61	7 032,87	7 865,37
II. Zużycie materiałów i energii	2 604 715,09	1 018 658,88	783 378,95	57 429,22
III. Usługi obce	888 642,21	972 512,26	299 279,25	415 011,29
IV. Podatki i opłaty, w tym	7 953,66	1 755,18	5 379,47	1 670,88
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	118 511,81	171 740,50	53 061,53	52 521,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	34 759,76	41 677,36	10 539,92	15 465,63
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 044,28	20 654,47	2 985,55	7 703,30
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	144 693,00	56 904,50	160 425,53	7 649,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	46 125,88	181 470,99	430,79	1 876,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00



III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	46 125,88	181 470,99	430,79	1 876,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 581,44	173 008,01	1 794,00	201,80
I. Strata z tytułu rozchodu 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	3 581,44	173 008,01	1 794,00	201,80
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	187 237,44	65 367,48	159 062,32	9 324,72
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 961,34	18 599,95	1 961,11	5 972,29
I. Odsetki, w tym	22,49	16 490,36	22,28	5 888,79
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 938,85	2 109,59	1 938,83	83,50
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	0,00	46 767,53	0,00	3 352,43
K. Odpis wartości firmy	95 562,00	95 562,00	31 854,00	31 854,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	95 562,00	95 562,00	31 854,00	31 854,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą prawa własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	89 714,10	-48 794,47	125 247,21	-28 501,57
O. Podatek dochodowy	1 080,00	14 865,00	0,00	-8 093,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	88 634,10	-63 659,47	125 247,21	-20 408,57



SKONSOLIDOWANY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	88 634,10	-63 659,47	125 247,21	-20 408,57
II. Korekty razem	268 032,25	-558 227,78	313 745,21	-595 497,95
1. Zyski mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą prawa własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	21 098,61	22 763,61	7 032,87	7 865,37
4. Odpisy wartości firmy	95 562,00	95 562,00	31 854,00	31 854,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-12 000,00	-52 396,71	0,00	-8 093,00
10. Zmiana stanu zapasów	-729 192,65	-363 302,25	-1 394 171,99	-561 876,52
11. Zmiana stanu należności	65 694,26	-117 807,01	233 643,44	-142 974,36
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-100 493,76	173 619,79	-216 494,67	-39 067,95
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	927 363,79	-321 667,21	1 651 881,56	116 794,51
14. Inne korekty	0,00	5 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	356 666,35	-621 887,25	438 992,42	-615 906,52
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 600,82	24 380,00	0,00	24 380,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	24 380,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 600,82	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 600,82	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	18 500,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 500,00	0,00	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00



b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 600,82	5 880,00	0,00	24 380,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	474 353,39	0,00	472 090,66
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	474 353,39	0,00	472 090,66
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	35 441,08	0,00	11 812,50	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	35 441,08	0,00	11 812,50	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-35 441,08	474 353,39	-11 812,50	472 090,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)	322 826,09	-141 653,86	427 179,92	-119 435,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	322 826,09	-141 653,86	427 179,92	-119 435,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	117 955,84	142 037,33	13 602,01	119 819,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	440 781,93	383,47	440 781,93	383,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania				



SKONSOLIDOWANE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.07.2023- 30.09.2023
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 233 816,29	1 108 167,17	1 233 816,29	1 069 150,27
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 233 816,29	1 108 167,17	1 233 816,29	1 069 150,27
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odrzucenie wniosku o zm. kapitału przez KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wpłata	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40
	2. uchylony	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. uchylony	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	563 926,10	0,00	563 926,10	17 000,00
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-563 926,10	17 000,00	-563 926,10	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	17 000,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
	- pokrycia straty	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00
	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (wpłata)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00



	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 731 613,21	-957 752,82	-1 731 613,21	-1 117 686,23
	8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	208 449,26	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	208 449,26	0,00	0,00
	-zasilenie kapitału zapasowego	0,00	17 000,00	0,00	0,00
	- wypłacona dywidenda	0,00	191 449,26	0,00	0,00
	8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 731 613,21	1 166 202,08	1 731 613,21	1 117 686,23
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 731 613,21	1 166 202,08	1 731 613,21	1 117 686,23
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	191 449,26	0,00	0,00
	- pokrycie zyskiem	0,00	-64 431,10	0,00	0,00
	-pokrycie kapitałem zapasowym	563 926,10	0,00	563 926,10	0,00
	8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 167 687,11	1 117 686,23	1 167 687,11	1 117 686,23
	8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 167 687,11	-1 117 686,23	-1 167 687,11	-1 117 686,23
	9.Wynik netto	88 634,10	-63 659,47	88 634,10	-63 659,47
	a) zysk netto	88 634,10	0,00	88 634,10	0,00
	b) strata netto	0,00	63 659,47	0,00	63 659,47
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 134 034,39	1 048 741,70	1 134 034,39	1 048 741,70
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 134 034,39	1 048 741,70	1 134 034,39	1 048 741,70