



Szybkość
Profesjonalizm
Rozwój

RAPORT KWARTALNY
JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
Marka S.A.
IV KWARTAŁ 2023 r.

(dane za okres od 1 października 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.)

Białystok, 14 lutego 2024 r.

1. Podstawowe informacje o emitencie

Firma:	Marka Spółka Akcyjna
Siedziba:	Białystok
Adres:	ul. Świętego Rocha 5, lok 109, 15-879 Białystok
Telefon:	85 742-02-34
Adres poczty elektronicznej:	bok@markasa.pl
Strona internetowa:	www.markasa.pl
NIP:	542-297-18-17
Regon:	200072720
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji:	18 czerwca 2010 roku
Numer KRS:	358994
W imieniu Emitenta:	Leszek Matys – Prezes Zarządu

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe

Poniżej przedstawione zostały dane finansowe za okres opisywany w raporcie wraz z danymi porównawczymi.

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Dane w PLN			
	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022	Q4 2023	Q4 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży	496 049,11	1 027 762,40	106 661,98	255 087,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	558 455,34	1 027 762,40	169 068,21	-401 358,90
II. Zmiana stanu produktów	-62 406,23	0,00	-62 406,23	656 446,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	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 operacyjne	1 813 044,95	2 036 750,64	468 375,21	456 557,11
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	70 323,93	92 865,60	17 831,79	23 387,38
III. Usługi obce	520 278,15	562 109,70	130 058,69	129 100,28
IV. Podatki i opłaty	55 101,23	24 996,84	20 180,55	4 005,70
V. Wynagrodzenia	1 002 984,53	1 152 995,36	256 028,06	255 947,57
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia	162 451,71	194 302,04	43 837,99	43 665,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 905,40	9 481,10	438,13	450,62
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 316 995,84	-1 008 988,24	-361 713,23	-201 469,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 817 008,49	2 718 233,65	439 928,63	975 797,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40,65	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 128 524,48	1 745 050,78	259 460,32	727 544,82

IV. Inne przychody operacyjne	688 443,36	973 182,87	180 468,31	248 253,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	124 214,02	178 615,85	45 158,61	55 099,15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 737,06	72 851,06	32 200,43	7 710,30
III. Inne koszty operacyjne	62 476,96	105 764,79	12 958,18	47 388,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	375 798,63	1 530 629,56	33 056,79	719 228,86
EBITDA	375 798,63	1 530 629,56	33 056,79	719 228,86
G. Przychody finansowe	142 769,10	190 285,08	21 109,54	13 036,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	106 413,21	137 487,75	21 109,18	-37 467,39
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	36 355,89	52 797,33	0,36	50 504,11
H. Koszty finansowe	3 210 221,89	2 593 536,90	1 731 466,57	979 860,45
I. Odsetki	2 107 756,26	2 077 191,98	631 078,06	472 230,91
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 102 465,63	0,00	1 102 465,63	0,00
IV. Inne	0,00	516 344,92	-2 077,12	507 629,54
I. Zysk (strata) brutto	-2 691 654,16	-872 622,26	-1 677 300,24	-247 594,87
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-2 691 654,16	-872 622,26	-1 677 300,24	-247 594,87

Bilans jednostkowy

Dane w PLN		
AKTYWA	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	373 175,26	1 403 087,26
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	0,00	0,00
1. 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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	303 087,26	1 403 087,26
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	303 087,26	1 403 087,26
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia	70 088,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 088,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	998 573,82	1 586 331,91
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
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	933 693,78	1 529 566,88
1. Należności od jednostek powiązanych	187 320,00	237 320,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	746 373,78	1 292 246,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 131,98	53 223,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 131,98	53 223,76
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00

IV. Krótkoterminowe rozliczenia	28 748,06	3 541,27
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 371 749,08	2 989 419,17
PASYWA	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	-33 019 624,53	-30 327 970,37
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 032 286,00	4 032 286,00
II. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały 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 rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 360 256,37	-33 487 634,11
VIII. Zysk (strata) netto	-2 691 654,16	-872 622,26
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 391 373,61	33 317 389,54
I. Rezerwy na zobowiązania	145 791,69	35 769,46
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 088,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	75 703,69	35 769,46
- długoterminowe	13 297,46	13 297,46
- krótkoterminowe	62 406,23	22 472,00
II. Zobowiązania długoterminowe	15 093 947,43	30 522 849,16
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	15 093 947,43	30 522 849,16
III. Zobowiązania krótkoterminowe	853 423,35	2 758 770,92
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	853 423,35	2 758 770,92
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 298 211,14	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 298 211,14	0,00
- długoterminowe	16 222 701,52	0,00
- krótkoterminowe	2 075 509,62	0,00
Pasywa razem	1 371 749,08	2 989 419,17

Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy

Poniżej przedstawiony został Rachunek przepływów pieniężnych według stanu na dzień 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi.

Dane w PLN				
Wyszczególnienie	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022	Q4 2023	Q4 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk netto	-2 691 654,16	-872 622,26	-1 677 300,24	-247 594,87
II. Korekty	3 813 575,71	2 042 242,10	1 805 899,10	448 346,48
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach	2 080 856,44	2 075 558,12	604 227,85	533 341,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 099 959,35	0,00	1 099 959,35	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	110 022,23	10 026,00	110 022,23	22 472,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	595 873,10	-42 737,05	58 499,94	-47 823,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	22 159,38	-78 889,25	8 607,10	-121 582,01
9. Zmiana stanu RMK	-95 294,79	78 284,28	-74 277,14	62 039,95
10. Inne korekty	0,00	0,00	-1 140,23	-101,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 121 921,55	1 169 619,84	128 598,86	200 751,61
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	21 934,90	148 000,00	1 934,90	148 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40,65	148 000,00	40,65	148 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	21 894,25	0,00	1 894,25	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	20 000,00		20 000,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	21 934,90	128 000,00	1 934,90	128 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	1 139 578,37	1 341 688,25	126 639,63	336 390,30
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. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	200 000,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	784 000,00	701 000,00	150 000,00	217 400,00
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	355 578,37	440 688,25	-23 360,37	118 990,30
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 139 578,37	-1 341 688,25	-126 639,63	-336 390,30
D. Przepływy pieniężne netto razem	4 278,08	-44 068,41	3 894,13	-7 638,69
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 278,08	-44 068,41	3 894,13	-7 638,69
F. Środki pieniężne na początek okresu	31 853,90	75 922,31	32 237,85	39 492,59
G. Środki pieniężne na koniec okresu	36 131,98	31 853,90	36 131,98	31 853,90

Zestawienie zmian w Kapitale własnym jednostkowe

Poniżej przedstawione zostało Zestawienie zmian w Kapitale własnym według stanu na dzień 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi.

Wyszczególnienie	Dane w PLN			
	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022	Q4 2023	Q4 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	-30 327 970,37	-29 455 348,11	-31 342 324,29	-29 455 348,11
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	-30 327 970,37	-29 455 348,11	-31 342 324,29	-29 455 348,11
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 360 256,37	-33 487 634,11	-34 360 256,37	-33 487 634,11
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na	-34 360 256,37	-33 487 634,11	-34 360 256,37	-33 487 634,11

początek okresu				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-34 360 256,37	-33 487 634,11	-34 360 256,37	-33 487 634,11
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 360 256,37	-33 487 634,11	-34 360 256,37	-33 487 634,11
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 360 256,37	-33 487 634,11	-34 360 256,37	-33 487 634,11
6. Wynik netto	-2 691 654,16	-872 622,26	-1 677 300,24	-247 594,87
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	-33 019 624,53	-30 327 970,37	-33 019 624,53	-30 327 970,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)	-33 019 624,53	-30 327 970,37	-33 019 624,53	-30 327 970,37

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe skonsolidowane

Poniżej przedstawione zostały dane finansowe skonsolidowane za okres opisywany w raporcie wraz z danymi porównawczymi.

Rachunek Zysków i Strat skonsolidowany

Wyszczególnienie	Dane w PLN			
	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022	Q4 2023	Q4 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży	496 049,11	1 132 262,40	106 661,98	355 087,17
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	558 455,34	1 132 262,40	169 068,21	525 120,96
II. Zmiana stanu produktów	-62 406,23	0,00	-62 406,23	-170 033,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	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 operacyjne	1 821 069,23	2 057 654,08	470 367,96	463 817,04
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	70 395,46	92 865,60	18 214,32	23 702,01
III. Usługi obce	528 230,90	582 662,95	137 628,91	136 082,78
IV. Podatki i opłaty	55 101,23	25 347,03	14 220,55	3 968,50
V. Wynagrodzenia	1 002 984,53	1 152 995,36	256 028,06	255 947,57
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia	162 451,71	194 302,04	43 837,99	43 665,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 905,40	9 481,10	438,13	450,62
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 325 020,12	-925 391,68	-363 705,98	-108 729,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 313 697,60	2 221 233,54	936 928,74	566 093,64

I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40,65	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 625 524,59	1 248 050,67	756 460,43	439 987,26
IV. Inne przychody operacyjne	688 132,36	973 182,87	180 468,31	126 106,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	124 214,02	178 615,85	45 158,61	-43 410,99
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	61 737,06	72 851,06	32 200,43	-64 990,76
III. Inne koszty operacyjne	62 476,96	105 764,79	12 958,18	21 579,77
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	864 463,46	1 117 226,01	528 064,15	500 774,76
EBITDA	864 463,46	1 117 226,01	528 064,15	500 774,76
G. Przychody finansowe	203 013,57	138 915,22	-14 721,60	75 765,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	105 888,82	136 117,89	21 109,18	25 261,38
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	-2 293,22
V. Inne	97 124,75	2 797,33	-35 830,78	52 797,33
H. Koszty finansowe	2 292 981,68	1 819 181,97	763 905,36	1 097 425,72
I. Odsetki	1 821 597,88	1 807 586,36	344 598,68	553 098,53
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	2 465,63	0,00	2 465,63	0,00
IV. Inne	468 918,17	11 595,61	416 841,05	544 327,19
I. Zysk (strata) brutto	-1 225 504,65	-563 040,74	-250 562,81	-520 885,47
J. Podatek dochodowy	7171	8 220,00	-1 226,00	8 220,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-1 232 675,65	-571 260,74	-249 336,81	-529 105,47

Bilans skonsolidowany

Dane w PLN		
AKTYWA	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022
A. Aktywa trwałe	70 088,00	0,00
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	0,00	0,00
1. 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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia	70 088,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 088,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	812 844,62	1 339 398,58
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
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	747 599,78	1 299 996,08
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	747 599,78	1 299 996,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 496,78	35 861,23
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	36 496,78	35 861,23
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia	28 748,06	3 541,27
Aktywa razem	882 932,62	1 339 398,58
PASYWA	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	-31 341 757,03	-30 109 081,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 032 286,00	4 032 286,00
II. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 097,47	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00

VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 142 464,85	-33 570 106,64
VIII. Zysk (strata) netto	-1 232 675,65	-571 260,74
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32 224 689,65	31 448 479,96
I. Rezerwy na zobowiązania	145 791,69	35 769,46
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	70 088,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	75 703,69	35 769,46
- długoterminowe	13 297,46	13 297,46
- krótkoterminowe	62 406,23	22 472,00
II. Zobowiązania długoterminowe	14 446 220,43	25 938 609,66
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	14 446 220,43	25 938 609,66
III. Zobowiązania krótkoterminowe	752 995,35	2 771 910,92
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	752 995,35	2 771 910,92
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16 879 682,18	2 702 189,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 879 682,18	2 702 189,92
- długoterminowe	14 466 092,56	2 702 189,92
- krótkoterminowe	2 413 589,62	0,00
Pasywa razem	882 932,62	1 339 398,58

Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

Poniżej przedstawiony został Rachunek przepływów pieniężnych według stanu na dzień 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi.

Wyszczególnienie	Dane w PLN			
	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022	Q4 2023	Q4 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 163 533,27	1 148 627,17	150 707,95	-415 723,66
I. Zysk netto	-1 232 675,65	-571 260,74	-249 336,81	-529 105,47
II. Korekty	2 396 208,92	1 719 887,91	400 044,76	113 381,81
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach	1 818 261,45	1 807 298,40	339 742,45	265 082,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-40,65	0,00	-40,65	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	110 022,23	10 026,00	110 022,23	22 472,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	552 396,30	-320 913,40	603 826,00	-1 077 118,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	10 864,38	-192 887,37	-528 087,90	546 927,99
9. Zmiana stanu RMK	-95 294,79	416 364,28	-74 277,14	400 119,95
10. Inne korekty	0,00	0,00	-51 140,23	-44 101,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 163 533,27	1 148 627,17	150 707,95	177 434,11
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	40,65	148 000,00	40,65	148 000,00
I. Wpływy	40,65	148 000,00	40,65	148 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	148 000,00	0,00	148 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	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	40,65	148 000,00	40,65	148 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 162 938,27	-1 341 688,25	-148 109,12	-336 390,30
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	1 162 938,37	1 341 688,25	148 109,22	336 390,30
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. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	200 000,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	784 000,00	701 000,00	150 000,00	217 400,00
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	378 938,37	440 688,25	-1 890,78	118 990,30
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 162 938,27	- 1 341 688,25	-148 109,12	-336 390,30
D. Przepływy pieniężne netto razem	635,65	-45 061,08	2 639,48	-10 956,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	635,55	-45 061,08	2 639,38	-10 956,19
F. Środki pieniężne na początek okresu	35 861,23	80 922,31	33 857,40	46 817,42
G. Środki pieniężne na koniec okresu	36 496,88	35 861,23	36 496,78	35 861,23

Zestawienie zmian w Kapitale własnym skonsolidowane

Poniżej przedstawione zostało Zestawienie zmian w Kapitale własnym według stanu na dzień 31.12.2023 r. wraz z danymi porównawczymi.

Wyszczególnienie	Wg stanu na dzień 31.12.2023	Wg stanu na dzień 31.12.2022	Q4 2023	Q4 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	-30 109 081,38	-29 537 820,64	-31 092 420,22	-28 902 370,43
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	-30 109 081,38	-29 537 820,64	-31 092 420,22	-28 902 370,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00	4 032 286,00

2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały własne nabyte - na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Zmniejszenie (umorzenie) pozyskanych udziałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego)	1 097,47	0,00	1 097,47	0,00
4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	1 097,47	0,00	1 097,47	0,00
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 141 367,38	-33 570 106,64	-34 141 367,38	-30 173 133,68
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	73 982,74	0,00	73 982,74	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	73 982,74	0,00	73 982,74	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	-34 215 350,12	-33 570 106,64	-34 215 350,12	-33 560 564,87
7.5. Strata z lat ubiegłych na	-34 215 350,12	-33 570 106,64	-34 215 350,12	-33 560 564,87

początek okresu, po korektach				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 142 464,85	-33 570 106,64	-34 142 464,85	-33 560 564,87
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 142 464,85	-33 570 106,64	-34 142 464,85	-33 560 564,87
8. Wynik netto	-1 232 675,65	-571 260,74	-249 336,81	64 052,30
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	-31 341 757,03	-30 109 081,38	-31 341 757,03	-30 109 081,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)	-31 341 757,03	-30 109 081,38	-31 341 757,03	-30 109 081,38

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

Sprawozdanie finansowe Marka S.A. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. W czwartym kwartale 2023 r. Spółka nie wprowadziła zmian do polityki rachunkowości.

5. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Zarząd Spółki Marka S.A. („Emitent”, „Spółka”) w raportowanym okresie przekazał do publicznej wiadomości treść raportu okresowego obejmującego III kwartał 2023 roku. Przedmiotowy raport dostępny jest na stronie internetowej Spółki www.markasa.pl.

W dniu 11 grudnia 2023 r. odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli. Większość obligatariuszy głosowała za przyjęciem zmiany układu częściowego, spełniając przesłanki określone w art. 186 i art. 119 Ustawy prawo restrukturyzacyjne. W wyniku głosowania zmiana układu częściowego została przyjęta. Sędzia komisarz stwierdziła przyjęcie zmiany układu częściowego o treści zgodnej z propozycjami układowymi Spółki.

Spółka zgodnie z przyjętą zmianą układu częściowego obejmującego obligatariuszy, dokonała terminowej wypłaty środków finansowych przypadających na dzień 31.12.2023 r., tj. kwotę równą wartości pierwszej raty zmienionego układu w wysokości 150.000,00 zł, zgodnie z przyjętą na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 11 grudnia 2023 r. zmianą układu częściowego.

Spółka kontynuuje intensyfikację działań windykacyjnych. W IV kwartale 2023 r. windykacja opierała się na działaniach wewnętrznych, które obecnie są najkorzystniejszym rozwiązaniem dla Spółki. Do działań tych należy polubowna obsługa spraw, sądowa i (re)egzekucyjna. Spółka podejmuje szereg działań w celu wyegzekwowania należności. Kontynuuje przekazywanie spraw do ponownej egzekucji tym samym zwiększa możliwość ostatecznego wyegzekwowania należności. Spółka w IV kw. 2023 r. skierowała 2 pozwy do Sądu (EPU, SR). Na koniec grudnia 2023 r. pozostawało w obsłudze 26 tytułów wykonawczych, które w części obsługiwane są polubownie, a w pozostałej części sukcesywnie kierowane do komornika. Aktualnie w sądzie procesowanych jest

18 spraw na około 35,00 tys. złotych. Pozostałe są już zakończone. Spółka w IV kw. 2023 r. skierowała 2 wnioski egzekucyjne. Na koniec IV kw. 2023 r. w windykacji sądowo-egzekucyjnej są pożyczki na kwotę ok. 6 mln. zł i jest to wielkość według pierwotnej wartości pożyczek przekazanych do sądu z doliczonymi kosztami sądowymi i skapitalizowanymi odsetkami, bez ujmowania umorzonych bezskutecznie.

Spółka w IV kwartale 2023 r. zawarła 189 umów leasingu konsumenckiego. Na koniec okresu z oferty Spółki korzystało ponad 3,8 tys. klientów, natomiast liczba aktywnych umów wynosiła prawie 4,1 tys.

W IV kwartale 2023 r. Spółka zanotowała spadek poziomu przychodów ze sprzedaży, które stanowią 169,07 tys. zł., czyli o 33,72% mniej w porównaniu do analogicznego okresu 2022 r., kiedy przychody ze sprzedaży stanowiły 255,09 tys. zł. Spółka nieustannie podejmuje intensywne działania sprzedażowe wobec potencjalnych klientów.

W IV kwartale 2023 r. wysokość podstawowych kosztów operacyjnych wyniosła 530,78 tys. zł, czyli o 16,26% więcej w porównaniu do analogicznego okresu 2022 r., który wynosił 456,56 tys. zł i o 24,44% więcej w odniesieniu do III kwartału 2023 r. wynoszących 426,54 tys. zł. Koszty operacyjne są optymalne do zakresu prowadzonej działalności.

Spółka w IV kwartale 2023 r. odnotowała stratę ze sprzedaży w wysokości 361,71 tys. zł, natomiast w IV kwartale 2022 r. Spółka osiągnęła stratę ze sprzedaży wynoszącą 201,47 tys. zł. Strata ze sprzedaży w III kw. 2023 r. wynosiła 279,52 tys. zł. Na wynik ze sprzedaży miały wpływ niskie przychody ze sprzedaży wobec kosztów operacyjnych.

Koszty finansowe w IV kwartale 2023 r. osiągnęły poziom 1 731,47 tys. zł wobec 979,86 tys. zł w IV kwartale 2022 r. i wobec 486,75 tys. zł w III kw. 2023 r.

Z działalności gospodarczej w IV kwartale 2023 r. Spółka uzyskała stratę brutto w wysokości 1 677,30 tys. zł, a w analogicznym okresie 2022 r. Spółka miała stratę brutto na poziomie 247,60 tys. zł., natomiast w III kw. 2023 r. strata wynosiła 318,46 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. poziom należności krótkoterminowych wyniósł 933,69 tys. zł. Jest to o 38,96% mniej w porównaniu z analogicznym okresem w 2022 roku, kiedy poziom ten wyniósł 1 529,57 tys. zł i o 5,90% mniej w porównaniu z danymi po III kwartale 2023 r. wynoszącymi 992,19 tys. zł.

W wyniku omówionych powyżej czynników w IV kwartale 2023 r. Spółka osiągnęła ujemny wynik netto o wartości 1 677,30 tys. zł. W analogicznym kwartale 2022 r. Spółka miała ujemny wynik netto w wysokości 247,60 tys. zł, natomiast w III kw. 2023 r. strata wyniosła 318,46 tys. zł.

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 36,13 tys. zł.

Dla założonych na IV kw. 2023 r. wpływów z windykacji wynoszących 1,00 mln zł Spółka odzyskała 390,22 tys. zł. Łączne saldo wierzytelności w Dziale Windykacji na dzień 31.12.2023 roku wynosi ok. 9,99 mln zł.

6. Stanowisko Zarządu do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz na 2023 r.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji dotyczący informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Dokument informacyjny Spółki nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

8. Informacje na temat aktywności Emitenta dotyczące podejmowanych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Spółka w raportowanym kwartale nie wprowadzała innowacyjnych rozwiązań.

9. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład grupy kapitałowej Emitenta wchodzi spółka Finarka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w której Emitent posiada 100% kapitału zakładowego.

10. Wskazanie przyczyn niesporządzenia przez Emitenta skonsolidowanych sprawozdań finansowych i wybrane dane finansowe spółki zależnej

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

11. Informacja o strukturze Akcjonariatu, ze wskazaniem Akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Poniższa struktura Akcjonariatu oparta jest o dane posiadane przez Spółkę na dzień sporządzenia raportu.

Akcjonariat				
Imię i nazwisko	Liczba akcji	Liczba głosów	% akcji	% głosów
Dariusz Kowalczyk	1 089 657	1 203 057	27,0%	24,84%
Krzysztof Jaszczuk	285 179	430 979	7,1%	8,90%
Krzysztof Grabowski	271 600	417 400	6,7%	8,62%
Piotr Bołtuć	244 560	390 360	6,1%	8,06%
Jarosław Konopka	463 800	577 200	11,5%	11,92%
Leszek Matys	178 898	292 298	4,4%	6,04%
Justyna Kruszewska	672 451	672 451	16,7%	13,89%
ASDEX Sp. z o.o.	481 079	481 079	11,9%	9,93%
Pozostali akcjonariusze	345 062	377 462	8,6%	7,80%
RAZEM	4 032 286	4 842 286	100%	100%

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

Na koniec kwartału liczba osób zatrudnionych w Spółce w przeliczeniu na pełne etaty wyniosła 13,00.

Treści raportów publikowanych w IV kwartale 2023 r. dostępne są na stronach internetowych: www.markasa.pl, www.newconnect.pl.

Zarząd Marka S.A.:

Prezes Zarządu: Leszek Matys

