



Szybkość
Profesjonalizm
Rozwój

RAPORT KWARTALNY JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY

Marka S.A.

I KWARTAŁ 2024 r.

(dane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.)

Białystok, 14 maja 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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe

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

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

Rachunek Zysków i Strat jednostkowy

Wyszczególnienie	Dane w PLN	
	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży	111 620,46	171 156,23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	234 979,61	171 156,23
II. Zmiana stanu produktów	-123 359,15	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty operacyjne	430 237,35	584 778,87
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	14 012,61	18 234,73
III. Usługi obce	105 182,78	256 159,13
IV. Podatki i opłaty	11 579,00	8 712,17
V. Wynagrodzenia	256 413,65	257 178,52
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia	42 762,23	43 712,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	287,08	782,22
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-318 616,89	-413 622,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	441 359,57	393 873,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40,65	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	286 986,67	247 765,34
IV. Inne przychody operacyjne	154 332,25	146 107,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	52 845,43	15 669,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 887,23	1 249,80
III. Inne koszty operacyjne	23 958,20	14 419,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	69 897,25	-35 419,08

EBITDA	69 897,25	-35 419,08
G. Przychody finansowe	65 220,37	39 756,35
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	28 879,65	19 410,71
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	36 340,72	20 345,64
H. Koszty finansowe	507 295,04	452 317,03
I. Odsetki	506 632,57	452 293,97
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	662,47	23,06
I. Zysk (strata) brutto	-372 177,42	-447 979,76
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-372 177,42	-447 979,76

Bilans jednostkowy

Dane w PLN		
AKTYWA	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Aktywa trwałe	1 403 087,26	373 175,26
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	1 403 087,26	303 087,26
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 403 087,26	303 087,26
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia	0,00	70 088,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	70 088,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 407 360,03	968 129,07
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	1 328 302,84	943 275,41
1. Należności od jednostek powiązanych	237 320,00	187 320,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 090 982,84	755 955,41
III. Inwestycje krótkoterminowe	56 210,55	22 457,62
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 210,55	22 457,62
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia	22 846,64	2 396,04
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	2 810 447,29	1 341 304,33
PASYWA	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	-30 700 147,79	-33 467 604,29
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	-37 051 910,53

VIII. Zysk (strata) netto	-372 177,42	-447 979,76
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 510 595,08	34 808 908,62
I. Rezerwy na zobowiązania	35 769,46	145 791,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	70 088,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	35 769,46	75 703,69
- długoterminowe	13 297,46	13 297,46
- krótkoterminowe	22 472,00	62 406,23
II. Zobowiązania długoterminowe	32 143 843,05	15 206 789,32
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	32 143 843,05	15 206 789,32
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 330 982,57	968 811,13
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	1 330 982,57	968 811,13
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 487 516,48
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 487 516,48
- długoterminowe	0,00	16 222 701,52
- krótkoterminowe	0,00	2 264 814,96
Pasywa razem	2 810 447,29	1 341 304,33

Rachunek przepływów pieniężnych jednostkowy

Poniżej przedstawiony został Rachunek przepływów pieniężnych według stanu na dzień 31.03.2024 r. wraz z danymi porównawczymi.

Dane w PLN		
Wyszczególnienie	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	318 783,03	136 244,82
I. Zysk (strata) netto	-372 177,42	-447 979,76
II. Korekty	690 960,45	584 224,58
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach	480 757,99	262 761,07
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	201 264,04	-9 581,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	28 243,79	115 387,78
9. Zmiana stanu RMK	-19 305,37	215 657,36
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	318 783,03	136 244,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 500,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	2 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	2 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	318 310,82	-150 000,00

I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	318 310,82	150 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	217 000,00	150 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	101 310,82	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-318 310,82	-150 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	472,21	-16 255,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	472,21	-16 255,18
F. Środki pieniężne na początek okresu	31 858,90	36 131,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu	32 331,11	19 876,80

Zestawienie zmian w Kapitale własnym jednostkowe

Poniżej przedstawione zostało Zestawienie zmian w Kapitale własnym według stanu na dzień 31.03.2024 r. wraz z danymi porównawczymi.

Dane w PLN		
Wyszczególnienie	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	-30 327 970,37	-33 019 624,53
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	-30 327 970,37	-33 019 624,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 032 286,00	4 032 286,00

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 032 286,00	4 032 286,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 360 256,37	-37 051 910,53
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 360 256,37	-37 051 910,53
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-34 360 256,37	-37 051 910,53
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 360 256,37	-37 051 910,53
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 360 256,37	-37 051 910,53
6. Wynik netto	-372 177,42	-447 979,76
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	-30 700 147,79	-33 467 604,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)	-30 700 147,79	-33 467 604,29

3. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe skonsolidowane

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

Rachunek Zysków i Strat skonsolidowany

Wyszczególnienie	Dane w PLN	
	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży	111 620,46	171 156,23
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	234 979,61	171 156,23
II. Zmiana stanu produktów	-123 359,15	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty operacyjne	432 954,38	586 771,87
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	14 706,14	18 234,73
III. Usługi obce	107 206,28	258 152,13
IV. Podatki i opłaty	11 579,00	8 712,17
V. Wynagrodzenia	256 413,65	257 178,52
VI. Ubezpieczenia i inne świadczenia	42 762,23	43 712,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	287,08	782,22
VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-321 333,92	-415 615,64
D. Pozostałe przychody operacyjne	441 670,57	393 873,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	40,65	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	286 986,67	247 765,34
IV. Inne przychody operacyjne	154 643,25	146 107,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	52 845,43	15 669,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	28 887,23	1 249,80
III. Inne koszty operacyjne	23 958,20	14 419,64
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	67 491,22	-37 412,08
EBITDA	67 491,22	-37 412,08
G. Przychody finansowe	162 329,95	39 675,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	29 389,23	19 329,89
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	132 940,72	20 345,64

Marka S.A., ul. Świętego Rocha 5, lok. 109, 15-879 Białystok,

Tel. (85) 742-02-34, www.markasa.pl

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy, KRS: 0000358994,

NIP: 542-297-18-17, Regon: 200072720, Kapitał zakładowy: 4.032.286,00 zł w całości opłacony

H. Koszty finansowe	557 804,62	452 317,03
I. Odsetki	507 142,15	452 293,97
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	50 662,47	23,06
I. Zysk (strata) brutto	-327 983,45	-450 053,58
J. Podatek dochodowy	8 397,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto	-336 380,45	-450 053,58

Bilans skonsolidowany

AKTYWA	Dane w PLN	
	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Aktywa trwałe	0,00	70 088,00
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	0,00	70 088,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	70 088,00

Marka S.A., ul. Świętego Rocha 5, lok. 109, 15-879 Białystok,

Tel. (85) 742-02-34, www.markasa.pl

Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy, KRS: 0000358994,

NIP: 542-297-18-17, Regon: 200072720, Kapitał zakładowy: 4.032.286,00 zł w całości opłacony

dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 201 545,67	780 080,05
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	1 145 332,04	757 181,41
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	1 145 332,04	757 181,41
III. Inwestycje krótkoterminowe	33 366,99	20 502,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 366,99	20 502,60
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia	22 846,64	2 396,04
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	1 201 545,67	850 168,05
PASYWA	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Kapitał (fundusz) własny	-30 445 461,83	-31 791 810,61
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	1 097,47
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 141 367,38	-35 375 140,50
VIII. Zysk (strata) netto	-336 380,45	-450 053,58
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 647 007,50	32 641 978,66
I. Rezerwy na zobowiązania	35 769,46	145 791,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	70 088,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i	0,00	0,00

podobne		
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	35 769,46	75 703,69
- długoterminowe	13 297,46	13 297,46
- krótkoterminowe	22 472,00	62 406,23
II. Zobowiązania długoterminowe	27 559 603,55	14 559 062,32
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	27 559 603,55	14 559 062,32
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 349 444,57	868 137,13
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	1 349 444,57	868 137,13
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 702 189,92	17 068 987,52
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 068 987,52
- długoterminowe	0,00	14 466 092,56
- krótkoterminowe	0,00	2 602 894,96
Pasywa razem	1 201 545,67	850 168,05

Rachunek przepływów pieniężnych skonsolidowany

Poniżej przedstawiony został Rachunek przepływów pieniężnych według stanu na dzień 31.03.2024 r. wraz z danymi porównawczymi.

Dane w PLN		
Wyszczególnienie	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	313 307,00	134 005,82
I. Zysk (strata) netto	-336 380,45	-450 053,58
II. Korekty	649 687,45	584 059,40
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

3. Odsetki i udziały w zyskach	480 762,99	262 841,89
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-214 615,96	-9 581,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	14 765,79	115 141,78
9. Zmiana stanu RMK	318 774,63	215 657,36
10. Inne korekty	50 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	313 307,00	134 005,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 500,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	2 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	2 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-316 310,82	-147 500,00
I. Wpływy	2 000,00	2 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 000,00	2 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	318 310,82	150 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	217 000,00	150 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	101 310,82	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-316 310,82	-147 500,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-3 003,82	-15 994,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	35 861,23	36 496,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu	32 857,41	20 502,60

Zestawienie zmian w Kapitale własnym skonsolidowany

Poniżej przedstawione zostało Zestawienie zmian w Kapitale własnym według stanu na dzień 31.03.2024 r. wraz z danymi porównawczymi.

Wyszczególnienie	Wg stanu na dzień 31.03.2023	Wg stanu na dzień 31.03.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	-30 445 461,83	-31 341 757,03
I. a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu, po korektach	-30 445 461,83	-31 341 757,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 032 286,00	4 032 286,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 032 286,00	4 032 286,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały własne nabyte - na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych	0,00	0,00
3.2. Zmniejszenie (umorzenie) pozyskanych udziałów własnych	0,00	0,00
3.3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	0,00	1 097,47
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego)	0,00	0,00

4.2. Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego)	0,00	0,00
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	0,00	1 097,47
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
6.2. Zmniejszenie kapitału rezerwowego	0,00	0,00
6.3. Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-34 141 367,38	-35 375 140,50
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-34 141 367,38	-35 375 140,50
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-34 141 367,38	-35 375 140,50
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 141 367,38	-35 375 140,50
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 141 367,38	-35 375 140,50
8. Wynik netto	-336 380,45	-450 053,58
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	-30 445 461,83	-31 791 810,61
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu podziału zysku (pokrycia straty)	-30 445 461,83	-31 791 810,61

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe Marka S.A. zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. W I kwartale 2024 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 jednostkowe

Zarząd Spółki Marka S.A. („Emitent”, „Spółka”) w I kwartale 2024 r. przekazał do publicznej wiadomości treść raportu okresowego obejmującego IV kwartał 2023 roku, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki www.markasa.pl.

W dniu 16 stycznia 2024 r. odbyło się posiedzenie Sądu Rejonowego w Białymstoku, VIII Wydział Gospodarczy, który zatwierdził przyjęcie zmiany układu częściowego Spółki, sygn. akt BI1B/GReu/15/2023. Postanowienie stało się prawomocne z dniem 24 stycznia 2024 r. Zmieniony układ przewiduje redukcję kapitału o 75%, redukcję odsetek o 100% oraz rozłożenie spłaty na raty.

Spółka mając na uwadze zatwierdzony plan restrukturyzacji, zdecydowała, iż na rok 2024 nie będzie publikowała prognozy wyniku finansowego.

Spółka zgodnie z zatwierdzoną zmianą układu częściowego obejmującego obligatariuszy, dokonała terminowej wypłaty środków finansowych przypadających na dzień 31.03.2024 r., tj. kwotę równą wartości drugiej raty zmienionego układu w wysokości 150 000,00 zł.

Spółka kontynuuje intensyfikację działań windykacyjnych. W I kwartale 2024 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. Na koniec marca 2024 r. pozostawało w obsłudze 20 tytułów wykonawczych, które w części obsługiwane są polubownie, a w pozostałej części sukcesywnie kierowane do komornika. Aktualnie w sądzie procesowanych jest 15 spraw na około 30,00 tys. złotych. Pozostałe są już zakończone. Spółka w I kw. 2024 r. skierowała 20 wniosków egzekucyjnych. Na koniec I kw. 2024 r. w windykacji sądowo-egzekucyjnej są pożyczki na kwotę ok. 8,3 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 I kwartale 2024 r. zawarła 158 umów leasingu konsumenckiego. Na koniec okresu z oferty Spółki korzystało ponad 3,7 tys. klientów, natomiast liczba aktywnych umów wynosiła ok 4,0 tys.

W I kwartale 2024 r. Spółka zanotowała zmniejszenie przychodów ze sprzedaży, które stanowią 171,16 tys. zł., czyli 27,16% mniej w porównaniu do analogicznego okresu 2023 r., kiedy przychody ze sprzedaży stanowiły 234,98 tys. zł. Spółka nieustannie podejmuje intensywne działania sprzedażowe wobec potencjalnych klientów.

W I kwartale 2024 r. wysokość podstawowych kosztów operacyjnych wyniosła 584,78 tys. zł, czyli o 35,92% więcej w porównaniu do analogicznego okresu 2023 r., gdzie koszty operacyjne wynosiły 430,24 tys. zł. Koszty operacyjne są optymalne do zakresu prowadzonej działalności, wzrost kosztów wynika w dużej mierze z poniesienia jednorazowych kosztów postępowania dotyczącego zmiany układu.

Spółka w I kwartale 2024 r. odnotowała stratę ze sprzedaży w wysokości 413,62 tys. zł, natomiast w okresie porównawczym 2023 r. Spółka miała stratę wynoszącą 318,62 tys. zł. Na wynik ze sprzedaży miały wpływ wysokie koszty działalności operacyjnej.

Spółka w I kwartale 2024 r. odnotowała stratę z działalności operacyjnej na poziomie 35,42 tys. zł, a w porównywalnym okresie 2023 r. był zysk w wysokości 69,90 tys. zł.

Koszty finansowe w I kwartale 2024 r. osiągnęły poziom 452,32 tys. zł wobec 507,29 tys. zł w I kwartale 2023 r., co daje spadek o 10,84%.

Strata z działalności gospodarczej w I kwartale 2024 r. wyniosła 447,98 tys. zł, a w analogicznym okresie 2023 r. strata z działalności gospodarczej wyniosła 372,18 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2024 r. poziom należności krótkoterminowych wyniósł 943,28 tys. zł. Jest to o 28,99% mniej w porównaniu z analogicznym okresem w 2023 roku, kiedy poziom ten wyniósł 1 328,30 tys. zł.

W wyniku omówionych powyżej czynników w I kwartale 2024 r. Spółka osiągnęła ujemny wynik netto o wartości 448,98 tys. zł. W analogicznym kwartale 2023 r. Spółka osiągnęła ujemny wynik netto o wartości 372,18 tys. zł.

Na dzień 31.03.2024 r. Spółka posiadała środki pieniężne w wysokości 19,88 tys. zł.

Dla założonych na I kw. 2024 r. wpływów z windykacji wynoszących 382,26 tys. zł Spółka odzyskała 382,06 tys. zł. Łączne saldo wierzytelności w Dziale Windykacji na dzień 31.03.2024 roku wynosi ok. 9,78 mln zł.

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

Emitent nie publikował prognoz na 2024 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

W I kw. 2024 Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

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 I kwartale 2024 r. dostępne są na stronach internetowych: www.markasa.pl, www.newconnect.pl.

Zarząd Marka S.A.:

Prezes Zarządu: Leszek Matys

