



**PBS Finanse**  
SPÓŁKA AKCYJNA

*Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe  
PBS Finanse S.A.  
za I kwartał 2024 roku według MSR/MSSF*

## Spis treści

1. Wybrane dane finansowe w tys. zł PBS Finanse S.A. ....	2
2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – aktywa (w tys. zł).....	3
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – pasywa (w tys. zł).....	3
4. Rachunek zysków i strat PBS Finanse S.A. (w tys. zł).....	4
5. Sprawozdanie z całkowitych dochodów PBS Finanse S.A. (w tys. zł) .....	5
6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w tys. zł).....	5
7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym PBS Finanse S.A. (w tys. zł) .....	7

## 1. Wybrane dane finansowe w tys. zł PBS Finanse S.A.

Dane liczbowe wykazane w raporcie, sporządzone zostały w sposób zapewniający porównywalność z danymi przedstawionymi dla analogicznego okresu roku poprzedniego.

Po przeliczeniu danych finansowych na EURO, kierowano się następującymi zasadami:

– poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej, przeliczono według kursów obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, a mianowicie:

31.03.2024r.: **4,3009 zł/EUR,**

31.03.2023r.: **4,6755 zł/EUR,**

– poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym, a mianowicie:

za I kwartał 2024r.: **4,3211 zł/EUR,**

za I kwartał 2023r.: **4,7005 zł/EUR,**

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Kwartały od 01.01.2024 do 31.03.2024	Kwartały od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kwartały od 01.01.2024 do 31.03.2024	Kwartały od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	927	81	214	17
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	88	-195	20	-42
Zysk (strata) brutto	192	-88	44	-19
Zysk (strata) netto	192	-88	44	-19
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	209	-759	48	-162
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	170	1	39	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0	0	0
Przepływy pieniężne netto, razem	379	-759	88	-161
Liczba akcji (w szt.)	10 452	10 452 000	10 452 000	10 452 000
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>Aktywa razem</b>	<b>12 454</b>	<b>10 202</b>	<b>2 896</b>	<b>2 182</b>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 366	1 672	783	358
Zobowiązania długoterminowe	15	15	4	3
Zobowiązania krótkoterminowe	1 935	351	450	75
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>9 088</b>	<b>8 530</b>	<b>2 113</b>	<b>1 824</b>
Kapitał zakładowy	29 266	29 266	6 805	6 259
Liczba akcji w szt.	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
<b>Wartość księgową na jedną akcję (zł/EUR)</b>	<b>0,87</b>	<b>0,82</b>	<b>0,20</b>	<b>0,17</b>

## 2. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – aktywa (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE- AKTYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>	<b>2 599</b>	<b>2 599</b>	<b>2 904</b>
Pozostałe aktywa niematerialne	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2	2	5
Należności długoterminowe	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	2 597	2 597	2 899
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>9 855</b>	<b>9 417</b>	<b>7 298</b>
Zapasy	5 206	5 107	3 090
Należności z tytułu dostaw i usług	86	26	57
Należności pozostałe	943	943	961
Należności budżetowe	103	113	84
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 637	1 258	1 740
Aktywa finansowe	1 858	1 963	1 346
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>7</b>	<b>20</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>12 454</b>	<b>12 016</b>	<b>10 202</b>

## 3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A. – pasywa (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE- PASYWA	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>PASYWA</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>	<b>9 088</b>	<b>8 897</b>	<b>8 530</b>
<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>29 266</b>	<b>29 266</b>	<b>29 266</b>
Inne skumulowane całkowite dochody	-	-	-
Pozostałe kapitały	2 399	2 399	1 619
Zyski zatrzymane	-22 576	-22 768	-22 355
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15	15	15
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 351</b>	<b>3 104</b>	<b>1 657</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	272	108	18
Pozostałe zobowiązania	1 663	1 580	333
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	-	0
Rezerwy krótkoterminowe	1 416	1 416	1 306
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>Pasywa razem</b>	<b>12 454</b>	<b>12 016</b>	<b>10 202</b>

**4. Rachunek zysków i strat PBS Finanse S.A. (w tys. zł)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	927	81
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	599	-
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>328</b>	<b>81</b>
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	241	233
Pozostałe przychody	1	4
Pozostałe koszty	-	47
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>88</b>	<b>-195</b>
Przychody finansowe	273	111
Koszty finansowe	169	4
Pozostałe zyski/straty netto	0	0
<b>Zysk/strata przed opodatkowaniem</b>	<b>192</b>	<b>-88</b>
Podatek dochodowy	-	-
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>192</b>	<b>-88</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>		
<b>Inne całkowite dochody</b>		
- wycena obligacji		
<b>Podatek od innych całkowitych dochodów</b>		
- wycena obligacji		
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		
<b>Całkowity dochód za okres</b>		
<b>Zysk (strata) okresu</b>	<b>192</b>	<b>-88</b>
Średnia liczba udziałów/akcji	10 452 000	10 452 000
<b>Zysk (strata) przypadająca na jeden udział/akcje</b>	<b>0,02</b>	<b>-0,01</b>

## 5. Sprawozdanie z całkowitych dochodów PBS Finanse S.A. (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
<b>A. Wynik netto</b>	<b>192</b>	<b>-88</b>
1. Wycena instrumentów finansowych	-	-
2. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>Inne całkowite dochody (straty) netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. Całkowite dochody (straty) razem</b>	<b>192</b>	<b>-88</b>

## 6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (w tys. zł)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2024 -31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>209</b>	<b>-759</b>
I. Zysk (strata) brutto	192	-88
II. Korekty razem	17	-671
1. Podatek dochodowy zapłacony	-	-
2. Amortyzacja	-	1
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-65	-31
7. Zmiana stanu rezerw	-	-
8. Zmiana stanu zapasów	-98	-718
9. Zmiana stanu należności	-50	88
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	246	5
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16	-16
12. Inne korekty z działalności operacyjnej*	-	-
13. Odpis aktualizujący wartości aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>170</b>	<b>1</b>
I. Wpływy	170	1
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	1
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym	170	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	170	-
- zbycie aktywów finansowych	170	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	-	-

Skrócone jednostkowe sprawozdanie  
PBS Finance S.A. za I kwartał 2024

- odsetki	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych, tym:	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone akcjonariuszom	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów finansowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>379</b>	<b>-759</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	379	-759
-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 258	2 499
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 637	1 740
-o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

**7. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym PBS Finanse S.A. (w tys. zł)**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Razem Kapitał własny</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2024</b>	29 266	1 817	-	582	-22 768	8 896
Zysk/strata netto					192	192
<b>Stan na 31 marca 2024</b>	<b>29 266</b>	<b>1 817</b>	<b>-</b>	<b>582</b>	<b>-22 576</b>	<b>9 088</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2023</b>	29 266	1 817	-780	582	-22 266	8 618
Zysk/strata netto					-88	-88
<b>Stan na 31 marca 2023</b>	<b>29 266</b>	<b>1 817</b>	<b>-780</b>	<b>582</b>	<b>-22 354</b>	<b>8 530</b>

Sanok, 30.05.2024r.

**Rafał Witasik** - Prezes Zarządu

**Adam Mozdzeń** - osoba której powierzono prowadzenie ksiąg