



**Skonsolidowany raport kwartalny
zawierający dane jednostkowe,
w tym kwartalne skrócone
jednostkowe sprawozdanie finansowe
za
III kwartał 2024 r.**

okres od 1.07.2024 r. do 30.09.2024 r.

Tychy, 13 listopada 2024 roku



PISMO PREZESA ZARZĄDU FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.

Szanowni Państwo,

Foto Volt Eko Energia S.A. (dalej: „Spółka”, „Emitent”) zakończyła III kwartał 2024 r. zyskiem netto na poziomie 170,4 tys. zł, przy przychodach na poziomie 477,7 tys. zł w porównaniu do, odpowiednio, zysku netto 12,4 tys. zł i przychodach na poziomie 565,3 tys. zł w III kwartale 2023 r.

Moc realizowanych przez Spółkę kontraktów wynosi 1,9 MWp. W najbliższych miesiącach spodziewamy się stopniowego powiększenia portfela realizowanych kontraktów o umowy na instalacje PV o mocach kilkuset kWp i więcej. Liczba przetargów na instalacje PV z kręgu naszego zainteresowania utrzymuje się na stosunkowo wysokim poziomie. Obserwujemy również zwiększoną konkurencję.

W IV kw. Spółka podjęła decyzję o wejściu na rynek deweloperski w segmencie domów jednorodzinnych o powierzchni do 100 m². Zamierzamy zrealizować testowy projekt budowy kilku domów w cenach konkurencyjnych do cen mieszkań o podobnym metrażu. W celu realizacji ww. zamierzenia podpisaliśmy umowę franszyzową z firmą Sasanka SA, której celem jest minimalizacja ryzyka związanego z naszym pierwszym projektem oraz przyspieszenie całego projektu. W przypadku sukcesu, rynek deweloperski będzie drugim rynkiem, w którym Spółka będzie rozwijała działalność.

Z poważaniem,

Aleksander Jawień
Prezes Zarządu



WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe za III kwartał 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku wraz z dynamiką.

	01.07.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.07.2023- 30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)	01.01.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.01.2023- 30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	477 700,00	565 317,51	84,50	2 707 202,19	2 306 666,76	117,36
Amortyzacja	8 865,36	7 865,37	112,71	25 262,76	22 763,61	110,98
Zysk (strata) ze sprzedaży	124 541,56	8 593,14	1 449,31	536 042,82	59 618,36	899,12
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	124 460,45	10 267,90	1 212,13	561 211,79	67 957,94	825,82
EBITDA	133 325,81	18 133,27	735,26	586 474,55	90 721,55	646,46
Zysk (strata) brutto	89 068,82	4 295,61	2 073,48	494 832,93	49 357,99	1 002,54
Zysk (strata) netto	179 379,82	12 388,61	1 447,94	512 990,93	34 492,99	1 487,23
	30.09.2024 (PLN)	30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)	30.09.2024 (PLN)	30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)
Aktywa razem, w tym:	6 166 295,98	3 088 692,26	199,64	6 166 295,98	3 088 692,26	199,64
Aktywa trwałe	871 074,15	871 074,15	100,00	871 074,15	871 074,15	100,00
Aktywa obrotowe	5 344 758,93	2 217 618,11	241,01	5 344 758,93	2 217 618,11	241,01
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 912,01	28,62	146 443,08	41 912,01	28,62	146 443,08
Należności razem, w tym:	2 378 494,30	335 261,40	709,44	2 378 494,30	335 261,40	709,44
Należności krótkoterminowe	2 378 494,30	303 116,40	784,68	2 378 494,30	303 116,40	784,68
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	4 180 057,52	1 598 566,59	261,49	4 180 057,52	1 598 566,59	261,49
Zobowiązania krótkoterminowe	2 905 446,52	1 100 591,00	263,99	2 905 446,52	1 100 591,00	263,99
Kapitał własny, w tym:	1 986 238,46	1 490 125,67	133,29	1 986 238,46	1 490 125,67	133,29
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

	01.07.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.07.2023- 30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)	01.01.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.01.2023- 30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)
Przychody ze sprzedaży	477 700,00	565 317,51	84,50	2 707 202,19	2 306 666,76	117,36
Amortyzacja	8 865,36	7 865,37	112,71	25 262,76	22 763,61	110,98
Zysk (strata) ze sprzedaży	123 200,36	7 649,96	1 610,47	531 987,51	56 904,50	934,88
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	123 119,25	9 324,72	1 320,35	557 156,48	65 367,48	852,35
EBITDA	131 984,61	17 190,09	767,79	582 419,24	88 131,09	660,86
Zysk (strata) brutto	55 873,62	(28 501,57)		395 215,62	(48 794,47)	
Zysk (strata) netto	146 184,62	(20 408,57)		413 373,62	(63 659,47)	
	30.09.2024 (PLN)	30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)	30.09.2024 (PLN)	30.09.2023 (PLN)	Dynamika (%)



Aktywa razem, w tym:	5 578 356,60	2 628 561,56	212,22	5 578 356,60	2 628 561,56	212,22
Aktywa trwałe	293 685,10	470 638,20	62,40	293 685,10	470 638,20	62,40
Aktywa obrotowe	5 284 671,50	2 157 923,36	244,90	5 284 671,50	2 157 923,36	244,90
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 528,92	383,47	11 090,55	42 528,92	383,47	11 090,55
Należności razem, w tym:	2 399 742,33	357 514,23	671,23	2 399 742,33	357 514,23	671,23
Należności krótkoterminowe	2 399 742,33	325 369,23	737,54	2 399 742,33	325 369,23	737,54
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	4 170 570,34	1 578 739,86	264,17	4 170 570,34	1 578 739,86	264,17
Zobowiązania krótkoterminowe	2 897 350,34	1 080 764,27	268,08	2 897 350,34	1 080 764,27	268,08
Kapitał własny, w tym:	1 406 706,26	1 048 741,70	134,13	1 406 706,26	1 048 741,70	134,13
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 2024 roku wraz ze wskaźnikami porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku.

	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	26,05%	1,82%	20,73%	2,95%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	27,91%	3,21%	21,66%	3,93%
Wskaźnik rentowności netto w %	37,55%	2,19%	18,95%	1,50%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	9,03%	0,83%	25,83%	2,31%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	2,91%	0,40%	8,32%	1,12%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	183,96%	201,49%	183,96%	201,49%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	67,79%	51,76%	67,79%	51,76%

Źródło: Emitent

SKONSOLIDOWANA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	25,77%	1,65%	20,58%	2,83%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	27,63%	3,04%	21,51%	3,82%
Wskaźnik rentowności netto w %	30,60%	-3,61%	15,27%	-2,76%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	10,39%	-1,95%	29,39%	-6,07%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	2,62%	-0,78%	7,41%	-2,42%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	182,40%	199,67%	182,40%	199,67%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	74,76%	60,06%	74,76%	60,06%

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 PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za III kwartał 2024 rok oraz dane porównywalne za 2023 rok.

	01.07.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.07.2023- 30.09.2023 (PLN)	01.01.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.01.2023- 30.09.2023 (PLN)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	158 090,45	(607 786,67)	(534 829,29)	(618 460,82)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 304,73)	0,00	(28 604,73)	(18 500,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(106 385,23)	488 293,99	574 403,83	496 125,42
Przepływy pieniężne netto	41 400,49	(119 492,68)	10 969,81	(140 835,40)

Źródło: Emitent

SKONSOLIDOWANE PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za III kwartał 2024 rok oraz dane porównywalne za 2023 rok.

	01.07.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.07.2023- 30.09.2023 (PLN)	01.01.2024- 30.09.2024 (PLN)	01.01.2023- 30.09.2023 (PLN)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	157 249,25	(615 906,52)	(534 820,60)	(621 887,25)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	900,00	24 380,00	(20 000,00)	5 880,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(116 703,28)	472 090,66	564 985,78	474 353,39
Przepływy pieniężne netto	41 445,97	(119 435,86)	10 165,18	(141 653,86)

Źródło: Emitent



1 PODSTAWOWE DANE

1.1 OPIS ORGANIZACJI

Foto Volt Eko Energia S.A. powstała w wyniku przekształcenia firmy pod nazwą Investment Fund Market Sp. z o.o. aktem notarialnym sporządzonym w dniu 5 lutego 2009 roku w Kancelarii Notarialnej Adama Robaka, Katowice, ul. Uniwersytecka 13, przez notariusza Adama Robaka (repetitorium A nr 18/2009) jako spółka akcyjna, na czas nieoznaczony. Siedzibą spółki są Tychy.

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 września 2024 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
- ✦ Wiceprezes Zarządu – Jacek Jawień

Pan Jacek Jawień w dniu 24 października 2024 roku został powołany w skład Zarządu, po uprzednim złożeniu rezygnacji z zasiadania w Radzie Nadzorczej Emitenta.

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

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, Wiceprezes Zarządu, 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, Wiceprezes Zarządu 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	Wiceprezes Zarządu	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 2024 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 2024 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 kwartального, zawierającego dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Niniejszy raport zawiera dane za okres kończący się dnia 30 września 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2023 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 13 listopada 2024 roku niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 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 gwarancje 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 uzasadniony 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 2024 r. Spółka koncentrowała się na realizacji zakontraktowanych umów oraz pozyskaniu nowych kontraktów. Obecnie realizuje kontrakty o mocy 1,90 MWp. Spółka koncentruje się na realizacji kontraktów o mocach od 50 kWp do 1 MWp oraz zamierza realizować większe kontrakty w miarę możliwości pozyskiwania większego finansowania na poszczególne kontrakty w bankach. Liczba przetargów na realizację projektów w segmencie rynku instalacji fotowoltaicznych, w którym działa Spółka, zwiększyła się w porównaniu do II kw. br.

Nadal oczekujemy znacznego zwiększenia inwestycji w OZE wśród przedsiębiorstw dzięki środkom z KPO oraz innym funduszom z UE. Spółka nadal skupia się na pozyskaniu instalacji fotowoltaicznych dla przedsiębiorców o mocach 50 – 1000 kWp oraz większych poprzez uczestnictwo w przetargach.



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 nadal koncentrował się na pozyskiwaniu kolejnych kontraktów o mocach kilkuset kWp oraz rozpoczął działalność w segmencie budownictwa mieszkaniowego.

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 2024.

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	4,9

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 TRANSAKCJI 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 GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

- Holiday Domy Sp. z o.o., w której posiada 98% udziału w kapitale,
- Holiday Domy 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:

Holiday Domy Sp. z o.o. (d. Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 1 Sp. z o.o.)

Spółka zostanie użyta przez Emitenta jako spółka celowa w projektach deweloperskich.

W przypadku projektów farm PV, które prowadzi Spółka na dzień niniejszego raportu nie uzyskano dalszych postępów w uzyskiwaniu kolejnych zgód administracyjnych w obu ww. projektach.

Holiday Domy 2 Sp. z o.o. (d. Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 2 Sp. z o.o.)

Spółka zostanie użyta przez Emitenta jako spółka celowa w projektach deweloperskich.

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

Spółka prowadzi projekt farmy fotowoltaicznej o mocy pow. 2 MWp w Bierzwicy, 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.

Spółki zależne konsolidowane są metodą pełną.

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:

- utrzymywanie się cen komponentów do realizacji projektów na niskim poziomie,
- dalszy rozwój kompetencji w zakresie dużych instalacji PV,
- skupienie wysiłków marketingowych Emitenta na pozyskaniu większych instalacji PV tzn. w zakresie mocy 50-1000 kWp i wyższych,
- pozytywna ocena banków współpracujących w zakresie finansowania działalności,
- dotacje do instalacji OZE dla przedsiębiorców,



- rozpoczęcia działalności przez Emitent w segmencie deweloperskim.

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

- otoczenie makroekonomiczne,
- duża konkurencja w segmencie rynku, w którym działa Spółka,
- wahania kursu PLN względem EUR i USD.

Atutami Emitenta na rynku OZE w segmencie instalacji fotowoltaicznych są:

- występowanie w przetargach jako generalny wykonawca dużych instalacji PV,
- doświadczenie w kompleksowej realizacji instalacji komercyjnych pow. 50 kWp,
- zapewnienie kompleksowej energetyzacji projektów PV od projektu, przez wykonawstwo, po odbiór.
- 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 wykonawstwa projektów.

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

Istotna umowa

W dniu 23 października 2024 r. Emitent podpisał z spółką Sasanka S.A. (dalej określona jako "Sasanka") umowę o udział w programie Sasanka. Celem Emitenta jest uruchomienie dodatkowej działalności w zakresie realizacji domów jednorodzinnych o pow. w przedziale 80-100 m.kw. na terenie województwa śląskiego. W fazie testowej Emitent zakłada realizację 4-8 domów. Spółka zamierza wykorzystać popyt na rynku śląskim w popularnym segmencie budownictwa mieszkaniowego, a cena domu ma być konkurencyjna do mieszkania o podobnym metrażu. Testowy projekt ma zostać zrealizowany w latach 2025-2026. W celu realizacji testowego projektu Emitent wykorzysta spółkę celową Holiday Domy Sp. o.o. (poprzednia nazwa Foto Volt Eko Energia SA Farma 2 Sp. z o.o.) Finansowanie projektu będzie realizowane w ramach środków własnych, do 30% wartości inwestycji, oraz kredytu bankowego w pozostałej części wartości inwestycji. Program Sasanka www.sasanka.eu jest programem franszyzowym, w którym Sasanka oferuje partnerom wsparcie w obszarze budowy osiedli małych domów jednorodzinnych. Biznesowy model Sasanka pozwala współpracującym deweloperom oferować produkty (domy) wysokiej jakości, o pożądanej na rynku funkcjonalności, w konkurencyjnych cenach. Emitent przeanalizował potencjalny popyt na nieruchomości w województwie śląskim i widzi potencjał rozwoju biznesu w segmencie popularnym domów jednorodzinnych o powierzchni do 100 m. Obserwujemy pozytywne zmiany populacji w większości powiatów



w województwie śląskim, w szczególności w tych sąsiadujących z powiatami miejskimi. Jednocześnie wzrost cen jednostkowego m.kw. mieszkań i cen większych, od planowanych przez Emitenta, domów wraz z wyższym, w porównaniu do poprzednich lat, kosztem kredytu hipotecznego skłania potencjalnych nabywców do poszukiwania tańszej alternatywy na obrzeżach ośrodków miejskich.

Spłata kredytu

W dniu 24 października 2024 r. Emitent spłacił w całości w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie kredyt obrotowy w kwocie 500.000,00 zł, o którym Emitent poinformował w raporcie ESPI nr 7/2024 w dn. 27.09.2024 r. Kredyt posłużył częściowemu sfinansowaniu kontraktu z PGO S.A.

Spłata kredytu

W dniu 8 listopada 2024 r. Emitent spłacił w całości w banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. z siedzibą w Warszawie kredyt obrotowy w kwocie 800.000,00 zł, o którym Emitent poinformował w raporcie ESPI nr 17/2023 w dn. 21.12.2023 r. Kredyt posłużył częściowemu sfinansowaniu kontraktu z ROSOMAK S.A.

Istotna umowa

Raportem z dnia 13 listopada br. Emitent poinformował o podpisaniu z firmą Multi Polymers Bałdyga Sp.j. w Łędzinach umowy na wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 300 kWp na. Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie instalacji PV, dostawa sprzętu, wykonanie instalacji fotowoltaicznej wraz z telemechaniką oraz układem pomiarowym i odbiór przez operatora systemu dystrybucyjnego. W ramach inwestycji przewiduje się zainstalowanie 517 szt. modułów fotowoltaicznych oraz zestawu falowników wraz z osprzętem. Kwota oferty to 979.600,00 zł netto. Emitent planuje zakończenie zadania w II kw. 2025 r.

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

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA	PLN	
	<i>stan na</i>	<i>stan na</i>
	30.09.2024	30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	821 537,05	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	90 226,12	103 354,22
1. Środki trwałe	90 226,12	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	90 226,12	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	0,00	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	0,00	32 145,00
IV. Inwestycje długoterminowe	731 310,93	731 310,93
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	700 000,00	700 000,00
a. w jednostkach powiązanych	700 000,00	700 000,00
- udziały lub akcje	700 000,00	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	31 310,93	31 310,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 264,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	4 264,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 344 758,93	2 217 618,11
I. Zapasy	1 761 447,12	1 411 059,36
1. Materiały	1 761 447,12	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	2 378 494,30	303 116,40
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 014,20
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	1 014,20
- do 12 miesięcy	0,00	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	2 378 494,30	302 102,20
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 372 511,43	216 311,20
- do 12 miesięcy	2 372 511,43	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	5 982,87	0,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	132 342,83	82 331,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	132 342,83	82 331,05
a. w jednostkach powiązanych	81 952,37	82 302,43
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	81 952,37	82 302,43
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	8 478,45	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	8 478,45	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	41 912,01	28,62
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	41 912,01	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	1 072 474,68	421 111,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6 166 295,98	3 088 692,26

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.09.2024	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 986 238,46	1 490 125,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	34 614,85	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	-774 454,72	-774 454,72
VI. Zysk (strata) netto	512 990,93	34 492,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 180 057,52	1 598 566,59
I. Rezerwy na zobowiązania	11 211,00	27 133,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 211,00	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	2 905 446,52	1 100 591,00
1. Wobec jednostek powiązanych	81 235,24	88 537,79
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	7 302,55
- do 12 miesięcy	0,00	7 302,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



b. inne	81 235,24	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	2 824 211,28	1 012 053,21
a. kredyty i pożyczki	1 244 520,36	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:	956 527,03	123 982,92
- do 12 miesięcy	956 527,03	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	220 941,40	8 283,03
h. z tytułu wynagrodzeń	4 820,43	0,00
i. inne	397 402,06	384 075,15
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 263 400,00	470 842,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 263 400,00	470 842,59
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 263 400,00	470 842,59
PASYWA RAZEM	6 166 295,98	3 088 692,26

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN		PLN	
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	477 700,00	565 317,51	2 707 202,19	2 306 666,76
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	477 700,00	565 317,51	2 707 202,19	2 306 666,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	353 158,44	556 724,37	2 171 159,37	2 247 048,40
I. Amortyzacja	8 865,36	7 865,37	25 262,76	22 763,61
II. Zużycie materiałów i energii	22 125,67	57 429,22	1 077 795,33	1 018 658,88



III. Usługi obce	232 310,82	414 068,11	825 968,72	969 798,40
IV. Podatki i opłaty, w tym	1 346,20	1 670,88	4 515,00	1 755,18
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	55 987,04	52 521,86	171 522,41	171 740,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	28 789,30	15 465,63	52 589,84	41 677,36
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 734,05	7 703,30	13 505,31	20 654,47
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	124 541,56	8 593,14	536 042,82	59 618,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 010,23	1 876,56	27 135,39	181 347,59
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	1 010,23	1 876,56	27 135,39	181 347,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 091,34	201,80	1 966,42	173 008,01
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	1 091,34	201,80	1 966,42	173 008,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	124 460,45	10 267,90	561 211,79	67 957,94
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	35 391,63	5 972,29	66 378,86	18 599,95
I. Odsetki, w tym	35 391,63	5 888,79	66 353,45	16 490,36
- 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	0,00	83,50	25,41	2 109,59
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	89 068,82	4 295,61	494 832,93	49 357,99
J. Podatek dochodowy	-90 311,00	-8 093,00	-18 158,00	14 865,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	179 379,82	12 388,61	512 990,93	34 492,99



JEDNOSTKOWY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	179 379,82	12 388,61	512 990,93	34 492,99
II. Korekty razem	-21 289,37	-620 175,28	-1 047	820,22
1. Amortyzacja	8 865,36	7 865,37	25 262,76	-652 953,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	22 763,61
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 391,63	0,00	66 353,45	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-551 343,09	-8 093,00	-99 908,00	-52 396,71
6. Zmiana stanu zapasów	-339 590,27	-561 876,52	-1 388	858,40
7. Zmiana stanu należności	-1 491	-561 876,52	-1 519	-363 302,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	557,94	-142 686,36	564,01	-123 000,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 109	-142 686,36	1 310	-123 000,00
10. Inne korekty	242,38	-32 179,28	528,82	179 648,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	702,55	116 794,51	558 365,16	-321 667,21
	0,01	0,00	0,00	5 000,00
	158 090,45	-607 786,67	-534 829,29	-618 460,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-100,00	0,00	2 500,00	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	0,00	0,00	2 500,00	0,00
II. Wydatki	10 304,73	0,00	31 104,73	18 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	20 000,00	18 500,00
2. Inwestycje 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	10 304,73	0,00	11 104,73	0,00



III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-10 304,73	0,00	-28 604,73	-18 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	488 293,99	640 757,28	496 125,42
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	488 293,99	640 757,28	496 125,42
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	106 385,23	0,00	66 353,45	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	70 993,60	0,00	0,00	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	35 391,63	0,00	66 353,45	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-106 385,23	488 293,99	574 403,83	496 125,42
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)	41 400,49	-119 492,68	10 969,81	-140 835,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	41 400,49	-119 492,68	10 969,81	-140 835,40
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	119 521,30	30 942,20	140 864,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	41 400,49	28,62	41 912,01	28,62
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

JEDNOSTKOWE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.07-2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01-2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 806 858,64	1 455 632,68	1 473 247,53	1 455 632,68
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 806 858,64	1 455 632,68	1 473 247,53	1 455 632,68
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
- wydania udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
-	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
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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	34 614,85	17 000,00	17 000,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	17 614,85	17 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	17 614,85	17 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	0,00	17 614,85	17 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	34 614,85	17 000,00	34 614,85	17 000,00
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
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
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
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-774 454,72	-774 454,72	-756 839,87	-757 454,72
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	17 614,85	208 449,26
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	17 614,85	208 449,26
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	0,00	17 614,85	208 449,26
- zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	17 614,85	17 000,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	191 449,26
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	774 454,72	0,00	774 454,72	965 903,98
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	774 454,72	0,00	774 454,72	965 903,98
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	191 449,26
- pokrycie zyskiem	0,00	0,00	0,00	191 449,26
- pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	774 454,72	774 454,72	774 454,72	774 454,72
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-774 454,72	-774 454,72	-774 454,72	-774 454,72
6. Wynik netto	512 990,93	17 000,00	512 990,93	17 000,00
a) zysk netto	512 990,93	34 492,99	512 990,93	34 492,99



	b) strata netto	0,00	34 492,99		0,00	34 492,99
	c) odpis z zysku		0,00			0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 986 238,46	1 490 125,67		1 986 238,46	1 490 125,67
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 986 238,46	1 490 125,67		1 986 238,46	1 490 125,67

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	PLN	
	<i>stan na</i>	<i>stan na</i>
	30.09.2024	30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	293 685,10	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	167 270,00	294 686,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	167 270,00	294 686,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	90 226,12	103 354,22
1. Środki trwałe	90 226,12	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	90 226,12	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	0,00	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	0,00	32 145,00
IV. Inwestycje długoterminowe	31 310,93	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	31 310,93	31 310,93
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 878,05	9 142,05
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	4 264,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 878,05	4 878,05
B. AKTYWA OBROTOWE	5 284 671,50	2 157 923,36
I. Zapasy	1 761 447,12	1 411 059,36
1. Materiały	1 761 447,12	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	2 399 742,33	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	2 399 742,33	325 369,23
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 379 361,43	223 161,20
- do 12 miesięcy	2 379 361,43	223 161,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 674,92	89 484,92



c. inne	18 705,98	12 723,11
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	51 007,37	383,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	51 007,37	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	8 478,45	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	8 478,45	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 528,92	383,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 528,92	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	1 072 474,68	421 111,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	5 578 356,60	2 628 561,56

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.09.2024	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 406 706,26	1 048 741,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	34 614,85	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	-1 254 369,61	-1 117 686,23
VII. Zysk (strata) netto	413 373,62	-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	4 170 570,34	1 578 739,86
I. Rezerwy na zobowiązania	9 820,00	27 133,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 820,00	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	2 897 350,34	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	2 897 350,34	1 080 764,27
a. kredyty i pożyczki	1 244 520,36	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:	982 430,40	145 458,29
- do 12 miesięcy	982 430,40	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	221 070,40	8 412,03
h. z tytułu wynagrodzeń	4 820,43	0,00
i. inne	444 508,75	431 181,84
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 263 400,00	470 842,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 263 400,00	470 842,59
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 263 400,00	470 842,59
PASYWA RAZEM	5 578 356,60	2 628 561,56



SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN		PLN	
	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	477 700,00	565 317,51	2 707 202,19	2 306 666,76
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	477 700,00	565 317,51	2 707 202,19	2 306 666,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	354 499,64	557 667,55	2 175 214,68	2 249 762,26
I. Amortyzacja	8 865,36	7 865,37	25 262,76	22 763,61
II. Zużycie materiałów i energii	22 125,67	57 429,22	1 077 795,33	1 018 658,88
III. Usługi obce	233 652,02	415 011,29	830 024,03	972 512,26
IV. Podatki i opłaty, w tym	1 346,20	1 670,88	4 515,00	1 755,18
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	55 987,04	52 521,86	171 522,41	171 740,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	28 789,30	15 465,63	52 589,84	41 677,36
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 734,05	7 703,30	13 505,31	20 654,47
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	123 200,36	7 649,96	531 987,51	56 904,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 010,23	1 876,56	27 135,39	181 470,99
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	1 010,23	1 876,56	27 135,39	181 470,99
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 091,34	201,80	1 966,42	173 008,01
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	1 091,34	201,80	1 966,42	173 008,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	123 119,25	9 324,72	557 156,48	65 367,48
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	35 391,63	5 972,29	66 378,86	18 599,95
I. Odsetki, w tym	35 391,63	5 888,79	66 353,45	16 490,36
- 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	0,00	83,50	25,41	2 109,59
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)	87 727,62	3 352,43	490 777,62	46 767,53
K. Odpis wartości firmy	31 854,00	31 854,00	95 562,00	95 562,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	31 854,00	31 854,00	95 562,00	95 562,00
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)	55 873,62	-28 501,57	395 215,62	-48 794,47
O. Podatek dochodowy	-90 311,00	-8 093,00	-18 158,00	14 865,00
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)	146 184,62	-20 408,57	413 373,62	-63 659,47

SKONSOLIDOWANY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	146 184,62	-20 408,57	413 373,62	-63 659,47
II. Korekty razem	11 064,63	-595 497,95	-948 194,22	-558 227,78
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	8 865,36	7 865,37	25 262,76	22 763,61
4. Odpisy wartości firmy	31 854,00	31 854,00	95 562,00	95 562,00
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)	35 391,63	0,00	66 353,45	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-551 343,09	-8 093,00	-99 908,00	-52 396,71
10. Zmiana stanu zapasów	-339 590,27	-561 876,52	-1 388 858,40	-363 302,25
11. Zmiana stanu należności	-1 491 764,94	-142 974,36	-1 517 683,01	-117 807,01
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 109 949,38	-39 067,95	1 312 711,82	173 619,79
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 207 702,55	116 794,51	558 365,16	-321 667,21
14. Inne korekty	0,01	0,00	0,00	5 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	157 249,25	-615 906,52	-534 820,60	-621 887,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	900,00	24 380,00	0,00	24 380,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	24 380,00
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 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	900,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	20 000,00	18 500,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	20 000,00	18 500,00
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	900,00	24 380,00	-20 000,00	5 880,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności				



finansowej				
I. Wpływy	0,00	472 090,66	631 339,23	474 353,39
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	472 090,66	631 339,23	474 353,39
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	116 703,28	0,00	66 353,45	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	81 311,65	0,00	0,00	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	35 391,63	0,00	66 353,45	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-116 703,28	472 090,66	564 985,78	474 353,39
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)	41 445,97	-119 435,86	10 165,18	-141 653,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	41 445,97	-119 435,86	10 165,18	-141 653,86
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 082,95	119 819,33	32 363,74	142 037,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	42 528,92	383,47	42 528,92	383,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKONSOLIDOWANE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		01.07.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2024- 30.09.2024	01.01.2023- 30.09.2023
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 260 521,64	1 069 150,27	993 332,64	1 108 167,17
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	1 260 521,64	1 069 150,27	993 332,64	1 108 167,17
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40	2 213 087,40
	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	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
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	34 614,85	17 000,00	17 000,00	0,00
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	17 614,85	17 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	17 614,85	17 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	0,00	17 614,85	17 000,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	34 614,85	17 000,00	34 614,85	17 000,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
5.1	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
	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	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
6.1	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	-987 180,61	-1 117 686,23	-1 236 754,76	-957 752,82
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	0,00	0,00	208 449,26
	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	0,00	0,00	208 449,26
	- zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	17 000,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	191 449,26
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	987 180,61	1 117 686,23	1 236 754,76	1 166 202,08
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	987 180,61	1 117 686,23	1 236 754,76	1 166 202,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	17 614,85	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	191 449,26
	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00	0,00	-64 431,10
	- pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00
8.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	987 180,61	1 117 686,23	1 254 369,61	1 117 686,23



8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-987 180,61	-1 117 686,23	-1 254 369,61	-1 117 686,23
9.	Wynik netto	146 184,62	-63 659,47	413 373,62	-63 659,47
	a) zysk netto	146 184,62	0,00	413 373,62	0,00
	b) strata netto	0,00	63 659,47	0,00	63 659,47
	c) odpis z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 406 706,26	1 048 741,70	1 406 706,26	1 048 741,70
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 406 706,26	1 048 741,70	1 406 706,26	1 048 741,70