



**RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 R.**

**BIOFACTORY S.A. z siedzibą w Bieczu**

Biecz, 14.11.2024 r.

**Szanowni Państwo,**

Zarząd Spółki Biofactory S.A. przedstawia raport okresowy za III kwartał 2024 r.

**Dane podstawowe Spółki**

|                              |  |
|------------------------------|--|
| Firma                        | BIOFACTORY Spółka Akcyjna  |
| Kraj                         | Rzeczpospolita Polska  |
| Siedziba                     | miasto Biecz, powiat gorlicki, województwo małopolskie   |
| Adres                        | ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz  |
| Numer KRS                    | 0000406961   |
| Oznaczenie sądu rejestrowego | Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| REGON                        | 492735335  |
| NIP                          | 738-190-22-97  |
| Telefon                      | +48 13 4471020   |
| Fax                          | +48 13 4471067   |
| Adres email                  | <a href="mailto:biuro@biofactory.pl">biuro@biofactory.pl</a>   |
| Adres www                    | <a href="http://www.biofactory.pl">www.biofactory.pl</a>   |

Spółka działa od 20.12.2001 r. W dniu 29.09.2009 r. nastąpiła prywatyzacja, poprzez sprzedaż wszystkich udziałów w spółce, przez Agencję Rozwoju Przemysłu na rzecz kilku krajowych osób fizycznych. W dniu 01.12.2011 r. przekształcono przedsiębiorstwo w spółkę akcyjną. Od dnia 19.09.2012 r. akcje spółki są notowane w alternatywnym systemie obrotów New Connect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA. Spółka działa na podstawie statutu, regulaminów wewnętrznych oraz Kodeksu spółek handlowych i innych przepisów prawa.

**Skład Zarządu:**

Piotr Karp – Prezes Zarządu od 15.05.2024 r. Wcześniej oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej.

**Skład Rady Nadzorczej:**

Kamil Karp – Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Marek Karp - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,  
Bogumił Karp – Sekretarz Rady Nadzorczej,  
Agnieszka Karp – Członek Rady Nadzorczej,  
Witold Wszolek – Członek Rady Nadzorczej.

## Wybrane dane finansowe

Sporządzono na podstawie audytowanych ksiąg rachunkowych za 2023 r. oraz nieaudytowanych ksiąg rachunkowych za 2024 r.

### Rachunek zysków i strat (tys. zł)

| Wyszczególnienie                 | III kwartał | III kwartał | Zmiana RdR<br>[%] |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
|                                  | 2023 r.     | 2024 r.     |                   |
|                                  | od          | od          |                   |
|                                  | 01.07.2023  | 01.07.2024  |                   |
|                                  | do          | do          |                   |
|                                  | 30.09.2023  | 30.09.2024  |                   |
| Przychody netto ze sprzedaży     | 3482        | 3 664       | 5,23              |
| Zysk/strata na sprzedaży         | -126        | -239        | 89,68             |
| Zysk/strata z dział. operacyjnej | -143        | -186        | 30,07             |
| Zysk/strata brutto               | -267        | -325        | 21,72             |
| Zysk/strata netto                | -267        | -325        | 21,72             |
| Amortyzacja                      | 226         | 212         | -6,19             |
| EBITDA                           | 83          | -113        | -236,14           |

### Bilans (tys. zł)

| Wyszczególnienie                         | Na dzień      | Na dzień      |         |
|--|---------------|---------------|---------|
|  | 30.09.2023 r. | 30.09.2024 r. |         |
| Kapitał własny                           | 6126          | 5 539         | -9,582  |
| Należności długoterminowe                | -             | -             |         |
| Należności krótkoterminowe               | 1149          | 1 386         | 20,627  |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 16            | 132           | 725,000 |
| Zobowiązania długoterminowe              | 4796          | 4 463         | -6,943  |
| Zobowiązania krótkoterminowe             | 2355          | 3 300         | 40,127  |

## Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

W 2024 r. Spółka nie zmieniała zasad i polityki rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, która została ustalona i wprowadzona do stosowania Zarządzeniem Prezesa Zarządu w sprawie Zakładowego Planu Kont

„Biecz-Drew” Sp. z o.o. (poprzedniczka prawna) w Bieczu z dnia 11.02.2002 r., wprowadzoną z dniem 02.01.2002 r. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

1) wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia; amortyzowane są w następujący sposób:

- koszty prac rozwojowych, w ciągu 3 lat,
- oprogramowanie komputerów, w ciągu 10 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne, w ciągu 5 lat,

- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 2 900,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, natomiast odpisy dokonywane są jednorazowo, w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania,
- 2) środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową, 3) wycena materiałów, towarów i wyrobów jest następująca:
  - zapasy materiałów według cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto,
  - zapasy towarów według cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto,
  - zapasy produktów według cen ewidencyjnych (koszt wytworzenia),
  - produkcję niezakończoną, na poziomie wartości materiałów bezpośrednich,
  - należności wyceniono w walucie polskiej według wartości brutto,
  - kapitały własne wyceniono według wartości nominalnej,
  - zobowiązania wyceniono w walucie polskiej według wartości brutto.

## Jednostki grupy kapitałowej

Spółka nie jest spółką zależną ani dominującą w stosunku do innych podmiotów gospodarczych. Spółka nie posiada akcji ani udziałów w innych spółkach.

## Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

## Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń

Za trzeci kwartał 2024 r. przychody netto ze sprzedaży wyniosły 3 664 tys. zł, wobec 3 482 tys. zł w trzecim kwartale 2023 roku. Sprzedaż była o 5,23 % wyższa w porównaniu do analogicznego okresu rok wcześniej.

Strata netto wyniosła 325 tys. zł, Rok wcześniej spółka również poniosła stratę netto w wysokości 267 tys. zł. Spółka w trzecim kwartale realizowała mniejsze marże. Wynika to przede wszystkim z faktu, że spółka musiała dokonać obniżki cen wyrobów. Koszty funkcjonowania przedsiębiorstwa również nie uległy obniżeniu. Spółka poniosła dodatkowe koszty, które były wynikiem zdarzeń jednorazowych.

Za trzeci kwartał 2024 r. amortyzacja wyniosła 212 tys. zł, a EBITDA wyniosła -113 tys. zł.

Stan należności krótkoterminowych wzrósł o ok. 20,63 %. Zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 6,94 % (Spółka terminowo spłaca kredyty bankowe), a zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 40,13 %, w porównywanym okresie. Istotnie wysoki przyrost zobowiązań krótkoterminowych wynika z uzyskania przez Spółkę dłuższych terminów płatności za dostawy.

Spółka zachowuje płynność finansową, jednakże mniejszą niż w roku poprzednim. Stan zapasów (materiały i wyroby gotowe) zmniejszył się o 9,23 % osiągając wartość 3 421,- tys. zł. Kapitał własny na koniec trzeciego kwartału zmniejszył się o 9,58 %. Środki pieniężne wynoszą ok 132 tys. zł.

Ze względu na to: czy w najbliższych kwartałach polska gospodarka wejdzie w stan kryzysu lub stagnacji i jak długo trwać będzie wysoka zmienność cen drewna, energii i innych materiałów, nie

ma podstaw do wiarygodnego prognozowania wyników finansowych Spółki w najbliższej przyszłości.

Sytuacja Emitenta zależy przede wszystkim od popytu na krajowym rynku budowlanym, a także europejskim rynku meblarskim oraz przede wszystkim od dostępności drewna w kłocach, w odpowiednich cenach. Wyraźnie widać zastój na tych rynkach.

Zdaniem zarządu Spółka zachowa płynność finansową w 2024 roku. Nie planuje się ograniczenia zatrudnienia.

## Możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników

Dostępność drewna w 2024 r. w odpowiednich cenach nie jest pewna. Destabilizacja sprzedaży niesie ryzyko gorszych wyników. Na rynku budowlanym i meblarskim w dalszym ciągu się pogarsza koniunktura. Kryzys ten ma istotny wpływ na wyniki spółki. Emitent nie publikuje prognoz finansowych.

## Realizacja działań inwestycyjnych

W trzecim kwartale 2024 r. spółka zakupiła brykietownicę .

## Dywidendy

W tabeli podano wysokość wypłaconej dywidendy na jedną akcję w wartości brutto (przed opodatkowaniem zryczałtowanym podatkiem dochodowym od przychodów kapitałowych):

| Data wypłaty | Dywidenda brutto/akcję [zł] |
|--------------|-----------------------------|
| 29.08.2017   | 0,06                        |
| 27.08.2018   | 0,10                        |
| 27.08.2019   | 0,13                        |
| 26.08.2021   | 0,15                        |
| 22.06.2022   | 0,27                        |
| 27.06.2023   | 0,30                        |
| <b>Razem</b> | <b>1,01</b>                 |

Zgodnie z ogłoszoną w dniu 26.01.2017 roku polityką dywidendową spółki (RB ESPI 02/2017), zarząd rekomendować będzie wypłacanie w formie dywidendy minimum połowy corocznych zysków netto, o ile nie wystąpią zdarzenia o charakterze nadzwyczajnym. Zastrzega się, że formalna decyzja co do wypłat dywidend należy do Walnego Zgromadzenia, które rozpatruje rekomendacje Rady Nadzorczej w tej sprawie.

W 2023 roku po raz szósty wypłacono dywidendy. W 2020 roku, ze względu na kryzys gospodarczy spowodowany pandemią - nie wypłacono dywidend.

## Zatrudnienie

Spółka według stanu na 30.09.2023 r. zatrudniała 60 osób, co stanowiło 58,25 etatów. Według stanu na 30.09.2024 r. spółka zatrudniała 67 osób, co stanowiło 65 etatów, więc stan zatrudnienia zwiększył się o 11,67 %. Wszyscy pracownicy zatrudnieni są na podstawie umów o pracę.

## Wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych

W trzecim kwartale 2023 r. spółka nie realizowała rozwiązań o charakterze innowacyjnym.

## Akcjonariat Emitenta na dzień publikacji raportu

| Akcjonariusze BIOFACTORY SA  | Akcji i głosów   | [%]           |
|------------------------------|------------------|---------------|
| Marek Karp*                  | 325 104          | 17,09         |
| Piotr Karp*                  | 414 299          | 21,78         |
| Karp Sp. z o.o. w Gorlicach* | 830 340          | 43,66         |
| Kamil Karp*                  | 332 257          | 17,47         |
| <b>RAZEM</b>                 | <b>1 902 000</b> | <b>100,00</b> |
|                              |                  |               |

\* - podmioty powiązane, działające wspólnie

Wszystkie akcje Emitenta są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect od dnia 19.09.2012 r. Wartość nominalna akcji wynosi 2 zł. Akcje serii A (1 580 000 szt.) były objęte 02.01.2012 r. po wartości nominalnej, a akcje serii B (322 000 szt.) były obejmowane latem 2012 roku, po cenie emisyjnej 2,20 zł. Nie ma akcji uprzywilejowanych.

## Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie sporządzono w październiku 2024 r., na podstawie nieaudytowanych ksiąg rachunkowych za 2024 r. oraz zbadanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego za 2023 r.

### Rachunek zysków i strat sporządzony za III kwartał 2023 i III kwartał 2024 (w zł)

| T R E Ś Ć   | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2024 - 30.09.2024 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b> | <b>3 481 547,53</b>     | <b>3 663 712,68</b>     |
| - od jednostek powiązanych                                      | -                       | -                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                       | 3 021 127,28            | 3 152 145,66            |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,     | 262 406,65              | 445 064,57              |
| zmniejszenie - wartość ujemna)                                  | -                       | -                       |
| III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki   | -                       | -                       |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów           | 198 013,60              | 66 502,45               |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                       | <b>3 607 648,65</b>     | <b>3 902 970,67</b>     |
| I. Amortyzacja  | 225 619,85              | 211 673,63              |

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| II. Zużycie materiałów i energii                               | 2 080 014,23       | 2 153 875,36       |
| III. Usługi obce   | 132 451,86         | 216 585,61         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                   | 39 920,90          | 39 400,00          |
| - podatek akcyzowy   | -                  | -                  |
| V. Wynagrodzenia   | 767 502,42         | 967 809,57         |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:         | 184 837,34         | 242 864,76         |
| - emerytalne   | 18 040,12          | 23 703,60          |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                | 16 655,71          | 16 557,02          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                 | 160 646,34         | 54 204,72          |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>                   | <b>-126 101,12</b> | <b>-239 257,99</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                       | <b>24 727,35</b>   | <b>53 687,75</b>   |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych      | -                  | -                  |
| II. Dotacje  | -                  | -                  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych              | -                  | -                  |
| IV. Inne przychody operacyjne                                  | 24 727,35          | 53 687,75          |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                          | <b>42 072,97</b>   | <b>814,96</b>      |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych    | -                  | -                  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych               | -                  | -                  |
| III. Inne koszty operacyjne                                    | 42 072,97          | 814,96             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b> | <b>-143 446,74</b> | <b>-186 385,20</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                  | <b>12 129,32</b>   | <b>4 157,01</b>    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                       | -                  | -                  |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                            | -                  | -                  |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         | -                  | -                  |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                            | -                  | -                  |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         | -                  | -                  |
| II. Odsetki, w tym:  | -                  | -                  |
| - od jednostek powiązanych                                     | -                  | -                  |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:        | -                  | -                  |
| - od jednostek powiązanych                                     | -                  | -                  |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                  | -                  | -                  |
| V. Inne  | 12 129,32          | 4 157,01           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                     | <b>135 236,07</b>  | <b>142 454,83</b>  |
| I. Odsetki, w tym:   | 122 004,94         | 136 977,25         |
| - dla jednostek powiązanych                                    | -                  | -                  |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:       | -                  | -                  |
| - dla jednostek powiązanych                                    | -                  | -                  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                 | -                  | -                  |

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
| IV. Inne   | 13 231,13          | 5 477,58           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>                       | <b>-266 553,49</b> | <b>-324 683,02</b> |
| J. Podatek dochodowy   | -                  | -                  |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | -                  | -                  |
| <b>L. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                        | <b>-266 553,49</b> | <b>-324 683,02</b> |

### Rachunek zysków i strat sporządzony za trzy kwartały roku 2023 i 2024 narastająco (w zł)

| T R E Ś Ć   | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.01.2024 - 30.09.2024 |
|---|------------------------|-------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>                               | <b>12 087 947,08</b>   | <b>11 253 337,68</b>    |
| - od jednostek powiązanych  | -                      | -                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 10 395 703,03          | 10 737 919,97           |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,<br>zmniejszenie - wartość ujemna) | 1 367 279,78           | 133 83,44               |
| III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki                                 | -                      | -                       |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 324 964,27             | 381 584,27              |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | <b>11 915 970,70</b>   | <b>11 593 489,13</b>    |
| I. Amortyzacja  | 674 871,39             | 647 708,99              |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 7 396 709,91           | 6 218 846,21            |
| III. Usługi obce  | 488 039,40             | 716 295,04              |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:  | 145 524,32             | 144 722,93              |
| - podatek akcyzowy  | -                      | -                       |
| V. Wynagrodzenia  | 2 320 438,95           | 2 783 939,01            |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:  | 578 066,90             | 737 199,41              |
| - emerytalne  | 56 419,33              | 57 206,67               |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 54 924,10              | 45 632,24               |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 257 395,73             | 299 145,30              |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>  | <b>171 976,38</b>      | <b>-340 151,45</b>      |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | <b>59 411,69</b>       | <b>121 001,59</b>       |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                     | -                      | -                       |
| II. Dotacje   | -                      | -                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | -                      | -                       |
| IV. Inne przychody operacyjne   | 59 411,69              | 121 001,59              |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | <b>49 860,69</b>       | <b>8 706,72</b>         |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                   | -                      | -                       |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | -                      | -                       |



|   |                    |                     |
|---|--------------------|---------------------|
| III. Inne koszty operacyjnej  | 449 860,69         | 8 706,72            |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>          | <b>181 527,38</b>  | <b>-227 856,58</b>  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   | <b>42 393,84</b>   | <b>18 934,17</b>    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                | -                  | -                   |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:                                     | -                  | -                   |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | -                  | -                   |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:                                     | -                  | -                   |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                  | -                  | -                   |
| II. Odsetki, w tym:   | -                  | -                   |
| - od jednostek powiązanych  | -                  | -                   |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                 | -                  | -                   |
| - od jednostek powiązanych  | -                  | -                   |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                           | -                  | -                   |
| V. Inne   | 42 393,84          | 18 934,17           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | <b>413 833,04</b>  | <b>339 120,08</b>   |
| I. Odsetki, w tym:  | 378 790,58         | 327 711,47          |
| - dla jednostek powiązanych   | -                  | -                   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                | -                  | -                   |
| - dla jednostek powiązanych   | -                  | -                   |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          | -                  | -                   |
| IV. Inne  | 35 042,46          | 11 408,61           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>                              | <b>-189 911,82</b> | <b>-548 042,49</b>  |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | <b>13 255</b>      | -                   |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> | -                  | -                   |
| <b>L. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>                               | <b>-203 166,82</b> | <b>- 548 042,49</b> |

**Aktywa według stanu na dzień 30.09.2023r. oraz 30.09.2024 r. (w zł)**

| <b>A K T Y W A</b>  | <b>Stan na<br/>30.09.2023 r.</b> | <b>Stan na<br/>30.09.2024 r.</b> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                       | <b>8 616 903,44</b>              | <b>8 444 742,02</b>              |
| <i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>                     | -                                | -                                |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                       | -                                | -                                |
| 2. Wartość firmy  | -                                | -                                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                       | -                                | -                                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                | -                                | -                                |
| <i>II. Rzeczowe Aktywa Trwałe</i>                             | 8 577 152,44                     | 8 424 533,78                     |
| 1. Środki trwałe  | 8 599 313,34                     | 7 927 782,17                     |
| a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 474 639,44                       | 474 639,44                       |
| b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej            | 4 161 603,80                     | 3 984 400,35                     |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 3 554 703,58        | 3 206 961,45        |
| d) środki transportu  | 355 943,86          | 260 720,59          |
| e) inne środki trwałe   | 12 422,66           | 1 060,34            |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 17 839,10           | 496 751,61          |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | -                   | -                   |
| <i>III. Należności długoterminowe</i>   | -                   | -                   |
| 1. Od jednostek powiązanych   | -                   | -                   |
| 2. Od pozost. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapital.           | -                   | --                  |
| 3. Od pozostałych jednostek   | -                   | -                   |
| <i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>  | -                   | -                   |
| 1. Nieruchomości  | -                   | -                   |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | -                   | -                   |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | -                   | --                  |
| a) w jednostkach powiązanych  | -                   | -                   |
| - udziały lub akcje   | -                   | -                   |
| - inne papiery wartościowe  | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki  | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                   | -                   |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale. | -                   | -                   |
| - udziały lub akcje   | -                   | -                   |
| - inne papiery wartościowe  | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki  | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                   | -                   |
| c) w pozostałych jednostkach  | -                   | -                   |
| - udziały lub akcje   | -                   | -                   |
| - inne papiery wartościowe  | -                   | -                   |
| - udzielone pożyczki  | -                   | -                   |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | -                   | -                   |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | -                   | -                   |
| <i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>                                 | 39 751,00           | 20 208,24           |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                  | 39 751,00           | 20 208,24           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | -                   | -                   |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>4 984 844,55</b> | <b>5 002 993,84</b> |
| <i>I. Zapasy</i>  | 3 768 993,89        | 3 421 000,97        |
| 1. Materiały  | 934 246,84          | 452 480,63          |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | -                   | 20 000,00           |
| 3. Produkty gotowe  | 2 815 478,91        | 2 932 940,42        |
| 4. Towary   | -                   | -                   |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw  | 19 268,14           | 15 579,92           |
| <i>II. Należności krótkoterminowe</i>   | 1 148 692,95        | 1 385 696,08        |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | -                   | -                   |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:  | -                   | -                   |
| - do 12 miesięcy  | -                   | -                   |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - powyżej 12 miesięcy   | -                    | -                    |
| b) inne   | -                    | -                    |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie kapitałowe</b>                | -                    | -                    |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:  | -                    | -                    |
| - do 12 miesięcy  | -                    | -                    |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                    | -                    |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>   | <b>1 148 692,95</b>  | <b>1 385 696,08</b>  |
| a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:  | 1 143 337,55         | 1 362 319,65         |
| - do 12 miesięcy  | 1 143 337,55         | 1 362 319,65         |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                    | -                    |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 56 432,89            | 23 376,43            |
| c) inne   | 5 355,40             | -                    |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | -                    | -                    |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>15 708,38</b>     | <b>132 273,36</b>    |
| <b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>15 708,38</b>     | <b>132 273,36</b>    |
| a) w jednostkach powiązanych  | -                    | -                    |
| - udziały lub akcje   | -                    | --                   |
| - inne papiery wartościowe  | -                    | -                    |
| - udzielone pożyczki  | -                    | -                    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | -                    | -                    |
| b) w pozostałych jednostkach  | -                    | -                    |
| - udziały lub akcje   | -                    | -                    |
| - inne papiery wartościowe  | -                    | --                   |
| - udzielone pożyczki  | -                    | -                    |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | -                    | -                    |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 15 708,38            | 132 273,36           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 15 708,38            | 132 273,36           |
| - inne środki pieniężne   | -                    | -                    |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | -                    | -                    |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>51 449,33</b>     | <b>64023,43</b>      |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   | <b>13 601 747,99</b> | <b>13 447 735,86</b> |

## Pasywa według stanu na dzień 30.09.2023 r. oraz 30.09.2024 r. (w zł)

| P A S Y W A   | Stan na<br>30.09.2023 r. | Stan na<br>30.09.2024 r. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>  | <b>6 125 748,62</b>      | <b>5 538 747,90</b>      |
| <i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>  | 3 804 000,00             | 3 804 000,00             |
| <i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>   | 2 524 915,44             | 2 283 290,39             |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)       | -                        | -                        |
| <i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>                                       | -                        | -                        |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | -                        | --                       |
| <i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</i>  | -                        | -                        |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | -                        | -                        |
| - na udziały (akcje) własne   | -                        | -                        |
| <i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>   | -                        | -                        |
| VI. Zysk (strata) netto   | -203 166,82              | -548 542,49              |
| <i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>                        | -                        | -                        |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>7 475 999,37</b>      | <b>7 908 987,96</b>      |
| <i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>   | 144 783,00               | 30 249,00                |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 29 311,00                | 30 249,00                |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 115 472,00               | 0,00                     |
| - długoterminowe  | -                        | -                        |
| - krótkoterminowe   | 115 472,00               | 0,00                     |
| 3. Pozostałe rezerwy  | -                        | -                        |
| - długoterminowe  | -                        | -                        |
| - krótkoterminowe   | -                        | -                        |
| <i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>  | 4 795 749,44             | 4 463 487,71             |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | -                        | -                        |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale              | -                        | -                        |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 4 795 749,44             | 4 463 487,71             |
| a) kredyty i pożyczki   | 4 623 512,00             | 4 188 081,00             |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  | -                        | --                       |
| c) inne zobowiązania finansowe  | 172 237,44               | 275 406,71               |
| d) inne   | -                        | -                        |
| <i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>  | 2 355 512,10             | 3 300 141,09             |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych   | -                        | -                        |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | -                        | -                        |
| - do 12 miesięcy  | -                        | -                        |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                        | -                        |
| b) inne   | -                        | -                        |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | -                        | -                        |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:  | -                        | -                        |
| - do 12 miesięcy  | -                        | -                        |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| - powyżej 12 miesięcy   | -                    | -                    |
| b) inne   | -                    | -                    |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                               | 2 355 512,10         | 3 234 727,87         |
| a) kredyty i pożyczki   | 253 785,34           | 549 738,68           |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                        | -                    | -                    |
| c) inne zobowiązania finansowe  | -                    | 4 475,31             |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                       | 1 512 881,08         | 2 142 893,63         |
| - do 12 miesięcy  | 1 512 881,08         | 2 142 893,63         |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                    | -                    |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy  | 93 128,56            |                      |
| f) zobowiązania wekslowe  | -                    | -                    |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów | 257 706,16           | 272 718,75           |
| h) z tytułu wynagrodzeń   | 205 252,84           | 263 730,10           |
| i) inne   | 32 758,12            | 1 171,40             |
| 4. Fundusze specjalne   | 51 669,78            | 65 413,22            |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                     | <b>179 954,83</b>    | <b>115 110,16</b>    |
| 1. Ujemna wartość firmy   | -                    | -                    |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 179 954,83           | 115 110,16           |
| - długoterminowe  | 132 586,28           | 115 110,16           |
| - krótkoterminowe   | 47 368,55            | 0,00                 |
| <b>PASYWA RAZEM</b>   | <b>13 601 747,99</b> | <b>13 447 735,86</b> |

### Rachunek przepływów pieniężnych

| L.p.      | WYSZCZEGÓLNIENIE  | 01.01.2023 -<br>30.09.2023 | 01.01.2024 -<br>30.09.2024 |
|-----------|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>A.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>           |                            |                            |
| I.        | Zysk (strata) netto   | -203 166,82                | -548 542,49                |
| II.       | Korekty razem   | 1 131 348,89               | 854 914,37                 |
| 1         | Amortyzacja   | 674 871,39                 | 647 708,99                 |
| 2         | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                  | -                          | -                          |
| 3         | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                   | 378 790,58                 | 142 454,83                 |
| 4         | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                | -                          | -                          |
| 5         | Zmiana stanu rezerw   | -115 472,00                | -114534                    |
| 6         | Zmiana stanu zapasów  | 232 687,73                 | -347992,92                 |
| 7         | Zmiana stanu należności   | -274 622,01                | -237003,13                 |
| 8         | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 283 455,26                 | 944628,99                  |
| 9         | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                   | -21 083,19                 | -52270,57                  |
| 10        | Inne korekty  | -27 278,87                 | -128 077,82                |
| III.      | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)           | 928 182,07                 | 306 371,88                 |
| <b>B.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>         |                            | --                         |

|           |  |               |             |
|-----------|--|---------------|-------------|
| I.        | Wpływy   |               | -           |
| 1         | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | -             | -           |
| 2         | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne               | -             | -           |
| 3         | Z aktywów finansowych, w tym   | -             | -           |
| a)        | w jednostkach powiązanych  | -             | -           |
| b)        | w pozostałych jednostkach  | -             | -           |
|           | - zbycie aktywów finansowych   | -             | --          |
|           | - dywidendy i udziały w zyskach  | -             | -           |
|           | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                               | -             | -           |
|           | - odsetki  | -             | -           |
|           | - inne wpływy z aktywów finansowych  | -             | -           |
| 4         | Inne wpływy inwestycyjne   | -             | -           |
| II.       | Wydatki  | 347 573,30    | -           |
| 1         | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 347 573,30    | -           |
| 2         | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne                      | -             | -           |
| 3         | Na aktywa finansowe, w tym   | -             | -           |
| a)        | w jednostkach powiązanych  | -             | -           |
| b)        | w pozostałych jednostkach  | -             | -           |
|           | - nabycie aktywów finansowych  | -             | -           |
|           | - udzielone pożyczki długoterminowe  | -             | -           |
| 4         | Inne wydatki inwestycyjne  | -             | -           |
| III.      | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)               | -347 573,30   | -           |
| <b>C.</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>               | -             | -           |
| I.        | Wpływy   | -             | -           |
| 1         | Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów dopłat do kapitałów       | -             | -           |
| 2         | Kredyty i pożyczki   | -             | -           |
| 3         | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                       | -             | -           |
| 4         | Inne wpływy finansowe  | -             | -           |
| II.       | Wydatki  | -1 377 967,06 | -189 806,90 |
| 1         | Nabycie udziałów (akcji) własnych  | -             | -           |
| 2         | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                | 570 600,00    | -           |
| 3         | Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku        | -             | -           |
| 4         | Spłata kredytów i pożyczek   | 307 571,00    | -435431     |
| 5         | Wykup dłużnych papierów wartościowych  | -             | -           |
| 6         | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                       | -             | -           |
| 7         | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                      | 121 005,48    | 103169,27   |
| 8         | Odsetki  | 378 790,58    | 142 454,83  |
| 9         | Inne wydatki finansowe   | -             | -           |

|           |  |                    |                   |
|-----------|--|--------------------|-------------------|
| III.      | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II) | -1 377 967,06      | -189 806,90       |
| <b>D.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b> | <b>-797 358,29</b> | <b>116 564,98</b> |
| <b>E.</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>     | <b>-797 358,29</b> | <b>116 564,98</b> |
|           | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -                  | -                 |
| <b>F.</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                   | <b>813 066,67</b>  | <b>15 708,38</b>  |
| <b>G.</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym</b>       | <b>15 708,38</b>   | <b>132 273,36</b> |
|           | - ograniczenie możliwości dysponowania                       | -                  | -                 |

### Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Wyszczególnienie  | Zmiany w składnikach kapitału własnego |               |
|---|--|---------------|
|   | 30.09.2023 r.                          | 30.09.2024 r. |
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu roku obrotowego</b>       | 6 899 515,44                           | 6 328 915,44  |
| <b>I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>   | 6 899 515,44                           | 6 328 915,44  |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>                   | 3 804 000,00                           | 3 804 000,00  |
| 1.1 Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego                                  | -                                      | -             |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                          | 3 804 000,00                           | 3 804 000,00  |
| <b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>           | -                                      | -             |
| 2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy                            | -                                      | -             |
| 2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                  | -                                      | -             |
| <b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>                         | -                                      | -             |
| 3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu                                | -                                      | -             |
| <b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>                     | 2 036 498,71                           | 2 524 915,44  |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                  | 488 416,73                             | -241 625,02   |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                   | 2 524 915,44                           | 2 283 290,42  |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>        |  | -             |
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                       |  | -             |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu               |  | -             |
| <b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>        |  | -             |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                               |  | -             |
| 6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu                          |  | -             |
| <b>7. Zysk z lat poprzednich na początek okresu</b>                         | 1 059 016,73                           | -             |
| 7.1. Zysk z lat poprzednich na początek okresu, korekty błędów podstawowych | -                                      | -             |
| 7.2. Zysk z lat poprzednich na początek okresu po korektach:                | 1 059 016,73                           | 0             |
| a) zwiększenia z tytułu:  | -                                      | -             |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| - podziału zysku z lat poprzednich  | -                   | -                   |
| b) zmniejszenia:  | -                   | 0                   |
| - przeniesienia zysku na kapitał zapasowy   | 488 416,73          | 0                   |
| - wypłaty dywidendy   | 570 600,00          | -                   |
| 7.3. Zysk z lat poprzednich na koniec okresu  | -                   | -                   |
| 7.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu, korekty błędów podstawowych   | -                   | -                   |
| 7.5. Strata z lat poprzednich na początek okresu  | -                   | -                   |
| 7.6. Strata z lat poprzednich na koniec okresu  | -                   | -                   |
| 7.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu   | -                   | -                   |
| 8. Wynik finansowy netto:   | -203 166,82         | -548 542,49         |
| zysk netto  | -                   | -                   |
| strata netto  | -203 166,82         | -548 542,49         |
| odpisy z zysku  | -                   | -                   |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ)</b>   | <b>6 125 748,62</b> | <b>5 538 747,93</b> |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) bilansowego (ej) za rok obrotowy</b> | -                   | -                   |

**Joanna Filip**  
Główny Księgowy

**Piotr Karp**  
Prezes Zarządu

