

# **Jednostkowy raport okresowy Venda SE**

za okres 01.10.2024 do 31.12.2024 roku

# 1. Wprowadzenie

## Dane Emitenta

<b>Firma Spółki:</b>	<b>VENDA SE</b>
<b>Kraj siedziby:</b>	Rzeczpospolita Polska
<b>Siedziba:</b>	ŁÓDŹ
<b>Adres siedziby:</b>	Al. Kościuszki 101, 90-441 Łódź
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Europejska / Societas Europea
<b>Sąd Rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestry Sądowego.
<b>Numer KRS:</b>	0000568547
<b>REGON:</b>	362124470
<b>NIP:</b>	5223034398
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	biuro@venda.se
<b>Strona internetowa:</b>	www.venda.se

Organy Emitenta  
RADA ADMINISTRUJĄCA

**Bartłomiej Herodecki**

Prezes Rady Administrującej / Dyrektor  
Wykonawczy

## Struktura Kapitału Zakładowego

Na dzień 31 grudnia 2024 roku, kapitał zakładowy Emitenta wynosił 1 080 719,76 EUR i dzielił się na 18 550 457 akcji o wartości nominalnej 0,06 EUR.

AKCJE SERIA	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
<b>Akcje serii A – całość, w tym:</b>	9 129 059	49,212 %
<b>Akcje serii A – akcje dopuszczone do obrotu na GPW</b>	7 729 061	41,665 %
<b>Akcje serii A – akcje w formie zdematerializowanej</b>	1 399 998	7,773 %
<b>Akcje serii B - akcje w formie zdematerializowanej</b>	8 882 937	47,885 %
<b>Akcje serii C - akcje w formie zdematerializowanej</b>	538 461	2,9 %
<b>RAZEM</b>	<b>18 550 457 *</b>	<b>100 % *</b>

## Struktura Akcjonariatu

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu struktura akcjonariatu z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
<b>Bartłomiej Herodecki</b>	5 895 193	31,78 %
<b>Adam Załucki</b>	2 793 796	15,06 %
<b>Marek Szczukowski</b>	1 483 262	7,99 %
<b>Tomasz Poznański</b>	1 483 262	7,99 %
<b>Dariusz Iłski</b>	1 088 646	5,87 %
<b>Pozostali</b>	5 806 289	31,30 %
<b>RAZEM</b>	<b>18 550 457</b>	<b>100 %</b>

VENDA SE była spółką holdingową, która do końca lutego 2023 roku prowadziła działalność w zakresie produkcji samochodowych myjni samoobsługowych. Obecnie spółka jest na etapie zmiany profilu działalności oraz restrukturyzacji istniejącego zadłużenia.

Na dzień 31.12.2024 Emitent nie posiadał podmiotów zależnych, które podlegały by konsolidacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

## 2. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

### Bilans dane w PLN

Bilans Aktywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	Stan na:
	31.12.2024	31.12.2023
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>872 463,23</b>	<b>1 290 271,31</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>91,29</b>	<b>2 763,32</b>
1. Materiały	91,29	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	2 763,32
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>844 319,85</b>	<b>1 286 139,04</b>

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	844 319,85	1 286 139,04
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 201,00</b>	<b>1 368,95</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 201,00	1 368,95
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 851,09</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (Akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma Aktywów</b>	<b>872 463,23</b>	<b>1 290 271,31</b>
<b>Bilans Pasywa (Dane w PLN, jednostkowo)</b>	Stan na:	
	31.12.2024	31.12.2023
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-14 224 285,99</b>	<b>-14 369 888,40</b>
<b>I. Kapitał zakładowy</b>	<b>4 504 310,02</b>	<b>4 504 310,02</b>
<b>II. Kapitał zapasowy</b>	<b>7 006 720,25</b>	<b>7 006 720,25</b>
<b>III. Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>115 109,87</b>	<b>115 109,87</b>
<b>V. Zysk/(strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-25 996 028,54</b>	<b>-19 099 720,44</b>
<b>VI. Zysk/(strata) netto</b>	<b>145 602,41</b>	<b>-6 896 308,10</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego &lt;w. u.&gt;</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 096 749,22</b>	<b>15 660 159,71</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 855 391,33</b>	<b>6 885 391,33</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 855 391,33	6 885 391,33
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 241 357,89</b>	<b>8 774 768,38</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 241 357,89	8 774 768,38
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia między okresowe	0,00	0,00
<b>Suma Pasywów</b>	<b>872 463,23</b>	<b>1 290 271,31</b>

# Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat dane w PLN

Rachunek Wyników (Dane w PLN, jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień 31.12.2024	Narastająco wg stanu na dzień 31.12.2023	IV Q 2024	IV Q 2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>274 957,07</b>	<b>281 611,94</b>	<b>125 300,00</b>	<b>-157 899,44</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 607,32	183 430,24	125 300,00	2 656,12
II. Zmiana stanu produktów	0,00	81 744,46	0,00	81 262,34
<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	94 349,75	16 437,24	0,00	-241 817,90
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>129 542,06</b>	<b>1 500 531,83</b>	<b>13 107,66</b>	<b>510 930,20</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	-918,56	100 035,38	-8 955,00	2 927,14
III. Usługi obce	90 854,13	560 382,25	21 850,00	38 536,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 208,51	10 843,96	174,70	357,52
<i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	516 921,42	0,00	195 822,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	82 254,46	0,00	59 624,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	37,96	216 010,96	37,96	213 662,58
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 360,02	14 083,40	0,00	0,00
<b>C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>145 415,01</b>	<b>-1 218 919,89</b>	<b>112 192,34</b>	<b>-668 829,64</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>634 475,84</b>	<b>0,00</b>	<b>424 227,88</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	264 963,76	0,00	263 979,40
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	369 512,08	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>4 274 556,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-77 433,58</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 321 274,91	0,00	-149 779,85
III. Inne koszty operacyjne	0,00	2 953 282,01	0,00	72 346,27
<b>F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>145 415,01</b>	<b>-4 859 000,97</b>	<b>112 192,34</b>	<b>-167 168,18</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>188,86</b>	<b>111,59</b>	<b>0,00</b>	<b>8,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	188,86	111,59	0,00	8,09
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1,46</b>	<b>2 037 418,72</b>	<b>1,46</b>	<b>785 755,04</b>
I. Odsetki, w tym:	1,46	1 988 207,12	1,46	783 842,74
<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	49 211,60	0,00	1 912,30
<b>I. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>145 602,41</b>	<b>-6 896 308,10</b>	<b>112 190,88</b>	<b>-952 915,13</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)</b>	<b>145 602,41</b>	<b>-6 896 308,10</b>	<b>112 190,88</b>	<b>-952 915,13</b>

# Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych dane w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	IV Q 2024	IV Q 2023
	31.12.2024	31.12.2023		
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk/(Strata) netto	145 602,41	-6 896 308,10	112 190,88	-952 915,13
II. Korekty razem:	-143 770,36	6 629 876,94	-89 316,67	-5 037 201,22
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	-264 963,76	0,00	-264 963,76
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	2 763,32	1 121 966,63	2 854,61	2 246 696,58
7. Zmiana stanu należności	-441 819,19	-306 339,51	-3 205,20	168 990,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	3 018 293,55	0,00	2 498 991,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	22 335,09	0,00	21 177,09
10. Inne korekty	295 285,51	3 038 584,94	-88 966,08	-9 708 093,54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 832,05	-266 431,16	22 874,21	-5 990 116,35
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	264 963,76	0,00	-584 297,20

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	264 963,76	0,00	264 963,76
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	-849 260,96
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	-849 260,96
- 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	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, 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

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>264 963,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-584 297,20</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	-30 000,00	6 572 486,09
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	0,00	0,00	-30 000,00	6 572 486,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)</b>	<b>1 832,05</b>	<b>-1 467,40</b>	<b>-7 125,79</b>	<b>-1 927,46</b>

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 368,95</b>	<b>2 836,35</b>	<b>10 326,79</b>	<b>3 296,41</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 201,00</b>	<b>1 368,95</b>	<b>3 201,00</b>	<b>1 368,95</b>

## Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w PLN jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	31.12.2024	31-12-2023
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>		
<b>La Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>-14 369 888,40</b>	<b>-7 473 580,30</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	4 504 310,02	4 504 310,02
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>7 006 720,25</b>	<b>7 006 720,25</b>
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	115 109,87	115 109,87
4.2. Pozostałe kapitału (fundusze) rezerwowe na początek okresu	115 109,87	115 109,87
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-25 996 028,54</b>	<b>-17 834 546,23</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-25 996 028,54	-17 834 546,23
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-7 547 658,70
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 996 028,54	-19 099 720,44
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 996 028,54	-19 099 720,44
<b>6. Wynik netto</b>	<b>145 602,41</b>	<b>-6 896 308,10</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>-14 224 285,99</b>	<b>-14 369 888,40</b>
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-14 224 285,99	-14 369 888,40

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczanych do środków trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych są wykazywane w Pozostałych przychodach operacyjnych, obniżenie wartości inwestycji zalicza się do Pozostałych kosztów operacyjnych.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych 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 środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest 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.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do wcześniej obowiązujących.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### 4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W dniu 11 marca 2024 roku Spółka złożyła do sądu restrukturyzacyjnego wniosek o zatwierdzenie wyników głosowania Zgromadzenia Wierzycieli. Spis wierzycieli obejmował wierzycieli względem 140 wierzycieli w łącznej kwocie 15.018.651,15 zł. Za przyjęciem układu

głosowali wierzyciele reprezentujący wierzytelności w łącznej kwocie 9.662.651,15 zł, co stanowiło 83,12 % sumy wierzytelności wśród wszystkich oddanych głosów. Przeciwno przyjęciu układu głosowali wierzyciele posiadający łącznie 1.962.929,83 zł wierzytelności, co stanowiło 16,88 % łącznej sumy wierzytelności wśród wszystkich oddanych głosów.

W dniu 11 marca 2024 roku Spółka złożyła komplet dokumentów do Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi celem zatwierdzenia. W dniu 11 grudnia 2024 r. Sąd Rejonowy wydał Postanowienie w zakresie odmowy zatwierdzenia układu.

Emitent, na podstawie analizy uzasadnienia, w porozumieniu z doradcą restrukturyzacyjnym, złożył w dniu 28 stycznia 2025 roku zażalenie do Sądu Okręgowego w Łodzi na Postanowienie Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia, XIV Wydział Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu zażalenie nie zostało rozpatrzone przez Sąd II Instancji.

W okresie od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. Spółka odnotowała przychód w wysokości 125.300,00 zł netto, co przy poziomie kosztów działalności operacyjnej w łącznej kwocie 13.107,66 zł umożliwiło osiągnięcie zysku na sprzedaży w raportowanym okresie w wysokości 112.192,34 zł. Spółka odnotowała znaczną poprawę wyników finansowych. Za analogiczny okres roku poprzedniego tj od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. Emitent odnotował przychody w wysokości -157.899,44 zł przy stracie netto -668.829,64 zł.

W IV kwartale 2024 roku emitent generował przychody z usług doradczych. Drugi obszar, w obrębie którego były prowadzone działania to działalność pośrednictwa handlowego artykułami spożywczymi oraz przemysłowymi na rynkach Afryki Zachodniej, ze szczególnym uwzględnieniem Republiki Federalnej Nigerii oraz Ghany. Wnioskodawca prowadził rozpoznanie rynkowe, analizował otoczenie prawne, łańcuch logistyczny oraz dostępne instrumenty wsparcia i ochrony planowanej działalności handlowej. Obecnie Spółka prowadzi rozmowy handlowe z potencjalnymi odbiorcami i partnerami.

Na poziomie bilansu, Spółka wykazywała kapitał ujemny w wysokości: - 14.224.285,99 zł (2023: - 14.369.888,40 zł). Poziom zobowiązań uległ zmniejszeniu do poziomu 15.096.749,22 zł (2023: 15.660.159,71 zł). W przypadku prawomocnego zatwierdzenia układu, całość zadłużenia, z wyłączeniem zaległych wynagrodzeń oraz zobowiązania do ZUS, zostanie skonwertowana na kapitał, co powinno radykalnie zmienić strukturę kapitału.

5. Informacje Zarządu w zakresie inicjatyw podejmowanych przez Emitenta a nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w raportowanym okresie.

W IV kwartale 2024 roku Spółka prowadziła działania rozwojowe przy realizacji małych projektów w zakresie efektywności energetycznej. Spółka analizowała innowacyjne projekty w zakresie mikro-instalacji dla budynków wielorodzinnych, spółdzielni energetycznych oraz klastrów energetycznych. Prowadzono rozmowy z potencjalnymi partnerami, klientami oraz inwestorami w omawianym zakresie. Obszar ten był również źródłem znaczącej części przychodów w III oraz IV kwartale 2024 roku (usługi doradcze).

6. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie podawała publicznie prognoz finansowych.

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

Według stanu na dzień 31.12.2024 r. Emitent nie zatrudniał osób.

8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

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

