



RAPORT OKRESOWY ZA IV KWARTAŁ 2024 ROKU

(tj. za okres od 1 października 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.)

MBF GROUP SA



WARSZAWA, 14 LUTEGO 2025 ROKU

MBF Group SA | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

Tel +48 22 651 86 38 | e-mail: biuro@mbfgroup.pl | www.mbfgroup.pl

REGON: 021480943 | VAT-UE: PL8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.975.00,00 zł w całości opłacony

Konto bankowe: PKO BP SA | 61 1020 1127 0000 1602 0402 0426

Spis treści

List Zarządu MBF Group SA	3
1 Podstawowe dane o Emitencie	5
<i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i>	5
2 Profil spółki i przedmiot działalności	6
3 Kapitał zakładowy	7
4 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta	8
<i>Tabela: Bilans Emitenta</i>	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i>	10
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i>	12
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i>	14
5 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	15
6 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki	20
7 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym	25
8 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	26
9 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności	26
10 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	26
11 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzenia takich sprawozdań	26
12 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	26
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	27
13 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	27
14 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu	28

List Zarządu MBF Group SA

Z przyjemnością przedstawiamy Państwu raport za IV kwartał 2024 roku, w którym podsumowujemy nasze osiągnięcia oraz najważniejsze wydarzenia ostatnich miesięcy. **Był to okres intensywnego rozwoju MBF Group SA, w którym konsekwentnie realizowaliśmy naszą strategię wzrostu, starając się umacniać pozycję na rynkach krajowych i międzynarodowych.**

Kontynuowaliśmy stopniową ekspansję w sektorze surowców i produktów rolniczych, szczególnie koncentrując się na dostawach olejów nierafinowanych oraz mocznika klasy A i B. Zwiększony popyt na te produkty pozwolił nam nie tylko na umocnienie relacji z dotychczasowymi kontrahentami, ale również na pozyskanie nowych odbiorców w Europie Zachodniej. Równocześnie staramy się zabezpieczyć źródła dostaw, podpisując umowy ramowe z kluczowymi producentami w regionie Europy Wschodniej i Azji, co powinno zagwarantować stabilność operacyjną oraz konkurencyjne warunki handlowe.

Zdajemy sobie sprawę, że w dynamicznym otoczeniu rynkowym nie każdy kwartał w przyszłości przyniesie wyniki w pełni zgodne z naszymi i Waszymi oczekiwaniami. Prowadzenie działalności w sektorze surowców, rolnictwa i handlu niesie ze sobą wyzwania, na które musimy być gotowi. Jednakże konsekwentnie realizowana strategia rozwoju MBF Group SA pozwala nam systematycznie wzmacniać naszą pozycję i zwiększać skalę operacji. **Dowodem na to są przychody osiągnięte na koniec 2024 roku – po raz kolejny przekroczyliśmy zawiązką 5 mln zł (dokładnie: 5 485 907,64 zł), które potwierdzają, że Spółka rozwija się w stabilny i przewidywalny sposób, budując trwałą wartość dla akcjonariuszy i partnerów biznesowych.**

Analiza wyników finansowych spółki za IV kwartał 2024 roku wskazuje na istotne zmiany w strukturze aktywów i kosztów operacyjnych. **Suma bilansowa wzrosła do 6,19 mln zł (z 3,68 mln zł na koniec 2023 roku), co świadczy o dalszym rozwoju działalności.** Wzrost aktywów obrotowych, głównie należności krótkoterminowych (z 1,49 mln zł do 3,69 mln zł), potwierdza większą skalę operacyjną i rosnący wolumen transakcji. **Spółka ograniczyła koszty operacyjne, które w IV kwartale wyniosły 1,30 mln zł, w porównaniu do 2,90 mln zł rok wcześniej.** Narastająco za cały rok 2024 r. strata netto wyniosła 101,6 tys. zł, co stanowi poprawę wobec straty 522 tys. zł w 2023 roku.

W kolejnych kwartałach spółka skoncentruje się na zwiększeniu skali sprzedaży poprzez intensyfikację działań handlowych, poszerzenie bazy klientów oraz dywersyfikację źródeł przychodów. Jednocześnie kontynuowana będzie optymalizacja kosztów operacyjnych, w tym redukcja wydatków na usługi zewnętrzne i logistykę. Kluczowym celem pozostaje również skuteczniejsze zarządzanie należnościami, co poprawi płynność finansową i ograniczy ryzyko związane z opóźnionymi płatnościami. Spółka będzie także analizować nowe możliwości inwestycyjne, które pozwolą na zwiększenie rentowności i dalszy rozwój działalności. Mimo straty w ujęciu rocznym, wyniki IV kwartału potwierdzają pozytywny trend, a realizacja zaplanowanych działań powinna przełożyć się na dalszą poprawę wyników w 2025 roku.

Ujemny wynik w ujęciu narastającym za IV kwartał, mimo zysku wykazanego za III kwartał, wynika z dokonanych korekt księgowych, w tym niewielkich odpisów aktualizacyjnych należności. Dodatkowo, w IV

kwartale ujęto jednorazowe, choć nieznaczne, koszty operacyjne i rezerwy na zobowiązania, co wpłynęło na obniżenie wyniku finansowego. Takie rozliczenia są naturalnym elementem zamknięcia roku obrotowego i nie mają wpływu na bieżącą działalność operacyjną spółki.

W mijającym kwartale MBF Group SA rozszerzyła także zakres działalności, wchodząc w sektor handlu i pośrednictwa w obrocie samochodami. Pierwsza transakcja, zrealizowana w listopadzie, obejmowała dostawę 10 samochodów Ford Focus Titanium X Kombi 1.5 Ecoblue na rzecz poznańskiej korporacji taksówkarskiej. Pojazdy zakupiono od autoryzowanego dealera marki Ford w ramach korzystnie wynegocjowanego kontraktu flotowego. Transakcja ta stanowiła udany debiut MBF Group SA w tym sektorze i otworzyła drogę do dalszej współpracy, obejmującej dostawy kolejnych pojazdów oraz poszerzenie oferty o inne marki.

Miniony kwartał przyniósł także istotne zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W wyniku rezygnacji dotychczasowych członków, do organu dołączyli dr Daniel Alain Korona oraz Karolina Pewniak, wniesienie przez nich bogatego doświadczenia i specjalistycznej wiedzy stanowi dla Spółki istotne wzmocnienie. Dr Daniel Alain Korona to ekspert z zakresu ekonomii i finansów, posiadający wieloletnie doświadczenie na stanowiskach zarządczych w spółkach sektora rolno-spożywczego oraz kapitałowego. Jego znajomość mechanizmów rynkowych oraz szeroka wiedza o międzynarodowych rynkach finansowych będą kluczowe dla dalszego rozwoju MBF Group SA. Karolina Pewniak, radca prawny z ponad 20-letnim doświadczeniem w obsłudze przedsiębiorstw i transakcji handlowych, wnosi do Rady Nadzorczej cenną ekspertyzę w zakresie prawa handlowego, restrukturyzacji oraz compliance.

Wierzymy, że stabilność finansowa i konsekwentnie realizowane inicjatywy pozwolą nam na dalszy dynamiczny rozwój. Pragniemy podziękować naszym akcjonariuszom, partnerom biznesowym i pracownikom za ich zaufanie oraz wspólne budowanie przyszłości MBF Group SA. **Zachęcamy Państwa do dalszego inwestowania w akcje MBF Group SA. Wierzymy, że przyszłość naszej spółki jest pełna nowych możliwości i sukcesów. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za IV kwartał 2024 roku.**

Janusz Czarnecki

Prezes Zarządu MBF Group SA

♦ MBF Group S.A. ♦
ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa
— NIP: 894-30-18-615
KRS: 000380468 | REGON: 021480943
biuro@mbfgroup.pl | www.mbfgroup.pl

1 Podstawowe dane o Emitencie

Tabela: Podstawowe dane o Emitencie

Firma	MBF Group SA
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj	Polska
Siedziba	Warszawa
Adres rejestrowy	ul. Bysławska 82 04-994 Warszawa
Adres korespondencyjny	ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa
Numer KRS	0000380468
Kapitał zakładowy	7.975.000,00 PLN
Oznaczenie Sądu	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	021 480 943
NIP VAT-UE	894-30-18-615 PL8943018615
Ticker GPW ISIN	MBF PLMBFCR00018
PKD	46.71.Z – Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych 46.33.Z – Sprzedaż hurtowa mleka, jaj, olejów i tłuszczów jadalnych 46.36.Z – Sprzedaż hurtowa cukru, wyrobów cukierniczych i piekar. 46.19.Z – Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów 46.12.Z – Działalność agentów zajmujących się sprzedażą paliw
Telefon	+48 22 651 86 38
Fax	+48 22 350 70 13
E-mail	biuro@mbfgroup.pl
Strona internetowa	www.mbfgroup.pl

Aktualny skład Zarządu:

- Janusz Czarnecki – Prezes Zarządu

Aktualny skład Rady Nadzorczej:






- Patryk Prelewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Daniel Alain Korona – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Ahnert – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Czarkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Karolina Pewniak – Członek Rady Nadzorczej

2 Profil spółki i przedmiot działalności

MBF Group SA, z siedzibą w Warszawie, jest spółką publiczną notowaną na rynku NewConnect, pozostającą pod nadzorem Giełdy Papierów Wartościowych oraz Komisji Nadzoru Finansowego. Firma specjalizuje się w:

1. **Hurtowej dystrybucji produktów spożywczych, chemicznych oraz opałowych** na rynku polskim i europejskim. Zapewniamy pełne wsparcie obejmujące doradztwo prawne, organizację, logistykę oraz usługi pośrednictwa. MBF Group SA angażuje się w bezpośrednie pośrednictwo w transakcjach kupna-sprzedaży towarów, pełniąc rolę brokera i reprezentując interesy kupujących lub sprzedających. Relacje z producentami i partnerami opierają się na długoterminowej współpracy, regulowanej umowami, które obejmują zachowanie poufności handlowej. Odpowiadamy za negocjowanie i zawieranie transakcji w imieniu firm, które reprezentujemy, bazując na umowach o średnio- lub długoterminowym charakterze.
2. **Import i dystrybucję wysokiej jakości surowców rolnych i chemicznych**, takich jak olej rzepakowy, siarczan amonu i mocznik, dostarczanych przez sprawdzonych dostawców z Europy Wschodniej i Azji. Nasza działalność obejmuje pełne wsparcie w zakresie transportu, odpraw celnych oraz zgodności z europejskimi normami jakościowymi. Jako rzetelny partner handlowy dostarczamy produkty zgodnie z wymaganiami klientów, dbając o terminowość dostaw i przejrzystość transakcji.
3. **Badaniach i rozwoju w zakresie handlu algorytmicznego oraz HFT (handlu wysokiej częstotliwości)**, realizując transakcje finansowe za pomocą algorytmów komputerowych, które automatycznie ustalają parametry poszczególnych zleceń, takie jak moment realizacji, okres ważności, cena, liczba instrumentów oraz sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu. Proces ten odbywa się bez bezpośredniego udziału człowieka lub przy jego minimalnym zaangażowaniu.

Zajmujemy się hurtowym handlem towarami, importem, eksportem oraz pełnimy funkcję brokera. Naszym zadaniem jest negocjowanie i zawieranie transakcji w imieniu przedsiębiorstw, które reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów. Wykonujemy dokładną analizę transakcji i sporządzamy bezpieczne umowy handlowe na dostawy towarów w imieniu swoim lub naszych kontrahentów. Zapewniamy kompleksową obsługę w zakresie pomocy prawnej, weryfikacji oferty, organizacji dostaw i logistyki. Specjalizujemy się w sprzedaży poniższych produktów:

-  **spożywcze** (olej rzepakowy, olej słonecznikowy, cukier, mąka);
-  **rolnicze** (zboża, owoce i warzywa, śruta sojowa i słonecznikowa);
-  **chemiczne** (mocznik, adBlue);
-  **techniczne** (drony, agregaty prądotwórcze);
-  **opał** (węgiel kamienny, węgiel brunatny, pellet).

Dzięki szerokiej sieci sprawdzonych dostawców i partnerów biznesowych zapewniamy najwyższą jakość oferowanych produktów oraz terminowość realizacji zamówień. Nasza działalność opiera się na transparentnych zasadach współpracy, co buduje zaufanie wśród klientów i kontrahentów na rynku krajowym oraz międzynarodowym. MBF Group SA nieustannie rozwija swoją ofertę i poszukuje nowych możliwości biznesowych, dostosowując się do dynamicznych zmian w globalnym handlu.

MBF Group SA posiada przydzielony kod NATO dla podmiotu gospodarczego (NCAGE Code – NATO Commercial and Government Entity Code) 9AQDH¹. Kod identyfikuje firmę w Systemie Kodyfikacyjnym NATO (NCS – NATO Codification System)². Kod ten pozwala na bezpośrednie przystępowanie do przetargów prowadzonych przez instytucje związane z obronnością w Polsce oraz krajach NATO globalnie oraz Armii USA oraz rządu federalnego i stanowych w USA. Dane firmy zostały wprowadzone do Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez [Wojskowe Centrum Normalizacji, Jakości i Kodyfikacji](#) (WCNJK) oraz zostaną wprowadzone do:

1. Bazy NATO Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Wsparcia i Zamówień NATO ([NSPA – NATO Support and Procurement Agency](#)),
2. Głównego Katalogu NATO Referencji dla Logistyki ([NMCRL – NATO Master Catalogue of References for Logistics](#)) prowadzonego przez NSPA,
3. Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Logistyki Departamentu Obrony Stanów Zjednoczonych ([DLA – Defense Logistics Agency](#)).

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group SA jest członkiem wspierającym polskiego [Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych](#).

3 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy składa się z 3.190.000 (trzy miliony sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,

¹ <https://eportal.nspa.nato.int/Codification/CageTool/cage-view/9AQDH>

² <https://www.nato.int/structur/AC/135/index.html#/>

- f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I,
- j) 190.000 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J.

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana co do głosu oraz wypłaty dywidendy. Na każdą z akcji przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

4 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Bilans Emitenta

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	31.12.2024 r. (w zł)	31.12.2023 r. (w zł)
A. Aktywa trwałe	1 110 482,00	1 110 482,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	1 068 200,00		1 068 200,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 068 200,00		1 068 200,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 282,00		42 282,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 282,00		42 282,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	5 088 363,77		2 571 056,89
I. Zapasy	105 241,98		57 336,40
II. Należności krótkoterminowe	3 691 775,70		1 495 171,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 295 935,38		1 018 548,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- 4 589,29		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy	-		-
D. Udziały (akcje) własne	-		-
AKTYWA RAZEM	6 198 845,77		3 681 538,89
A. Kapitał (fundusz) własny	3 374 274,93		3 000 892,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 975 000,00		7 500 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	508 960,83		508 960,83
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 008 067,96		- 4 485 994,72
VI. Zysk (strata) netto	- 101 917,94		- 522 073,24
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 824 570,84		680 646,02
I. Rezerwy na zobowiązania	-		-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-		

3. Pozostałe rezerwy	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	
1. Wobec jednostek powiązanych	-	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	
3. Wobec pozostałych jednostek	-	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 418 111,69	650 668,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	12 223,24
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 418 111,69	638 445,28
4. Fundusze specjalne	-	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	406 459,15	29 977,50
1. Ujemna wartość firmy	-	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	406 459,15	29 977,50
PASYWA RAZEM	6 198 845,77	3 681 538,89

Źródło: Emitent

Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Narastająco	Narastająco
	od 01.10.2024 r.	od 01.10.2023 r.	za okres	za okres
	do 31.12.2024 r.	do 31.12.2023 r.	od 01.01.2024 r.	od 01.01.2023 r.
	(w zł)	(w zł)	do 31.12.2024 r.	do 31.12.2023 r.
			(w zł)	(w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 342 838,72	5 012 543,56	5 485 907,64	5 650 905,31
I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 577,40	-	24 331,63	622 910,56
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 340 261,32	5 012 543,56	5 461 576,01	5 027 994,75
B. Koszty działalności operacyjnej	1 303 554,81	2 906 564,14	5 576 595,03	5 646 713,55
I. Amortyzacja	8 404,14	2 191,50	8 404,14	2 141,64
II. Zużycie materiałów i energii	5 104,09	25 648,38	21 078,36	32 643,38

III. Usługi obce	425 843,21	326 308,79	648 640,85	425 422,92
IV. Podatki i opłaty	5 086,23	1 010,60	14 349,23	1 360,99
V. Wynagrodzenia	12 900,00	78 583,09	14 349,23	91 183,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 641,92	7 659,68	10 639,84	9 412,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21 624,04	9 420,63	121 219,02	15 566,10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	821 951,18	2 455 741,47	4 700 211,59	5 068 982,97
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	39 283,91	2 105 979,42	- 90 687,39	4 191,76
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 842,81	-	3 950,43	6 316,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	2 842,81	-	3 950,43	6 316,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 005,27	23 510,69	1 257,09	186 269,23
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 005,27	23 510,69	1 257,09	186 269,23
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	41 121,45	2 082 468,73	- 87 994,05	- 175 761,28
G. Przychody finansowe	-	-	4 343,23	26 124,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	944,10
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	25 180,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	4 343,23	-
H. Koszty finansowe	2 357,88	1,43	17 967,12	461 855,06
I. Odsetki	2 291,52	1,43	2 835,33	22 017,71
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	425 216,50
IV. Inne	66,36	-	15 131,79	14 620,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 763,57	2 082 467,30	- 101 617,94	- 611 492,24

J. Podatek dochodowy	-	157 845,00	-	-	89 419,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 763,57	1 924 622,30	-	101 617,94	- 522 073,24

Źródło: Emitent



Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres		Narastająco	
	od 01.10.2024 r.		za okres	
	do 31.12.2024 r.		od 01.01.2024 r.	
	(w zł)		do 31.12.2024 r.	
			(w zł)	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	38 763,57	1 924 622,30	- 101 617,94	- 522 073,24
II. Korekty razem	- 42 606,77	-1 815 087,86	- 267 072,78	377 546,65
1. Amortyzacja	8 404,14	2 191,50	8 404,14	2 141,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 10 788,56	-	- 10 808,56	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 2 124,50	1,43	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	1 620,00	-	- 47 137,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 48 070,00	-22 342,22	47 905,58	12 263,55
7. Zmiana stanu należności	- 305 119,74	-7 524 200,14	2 196 604,16	539 601,85
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	315 091,89	5 725 830,82	1 879 440,93	- 118 282,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	4 096,75	4 589,29	- 11 041,29
10. Inne korekty	-	-2 286,00	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 3 843,20	109 534,44	- 368 690,72	- 144 526,59
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				

I. Wpływy	5 100,00	-	5 100,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	
4. Inne wpływy inwestycyjne	5 100,00	-	5 100,00	
II. Wydatki	492 800,00	40 964,68	311 348,19	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	40 964,68	-	
4. Inne wydatki inwestycyjne	492 800,00	-	311 348,19	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 487 700,00	-40 964,68	306 248,19	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	512 400,00	-	751 678,84	282 066,85
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	475 000,00	-	475 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	37 400,00	-	276 678,84	282 066,85
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	
II. Wydatki	20 604,11	-	105 301,69	237 352,01
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	19 500,00	-	104 197,58	237 312,79
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	
8. Odsetki	1 104,11	-	1 104,11	39,22

9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	494 795,89	-	646 377,15	44 714,84
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	252,69	68 569,76	- 28 561,76	- 99 811,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-	34 284,88	-	- 99 811,75
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 110,00	142 736,20	42 924,45	142 736,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	14 362,69	42 924,45	14 362,69	42 924,45

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.10.2024 r.	od 01.10.2023 r.	od 01.01.2024 r.	od 01.01.2023 r.
	do 31.12.2024 r.	do 31.12.2023 r.	do 31.12.2024 r.	do 31.12.2023 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 000 892,87	3 490 801,03	3 000 892,87	3 490 801,03
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 000 892,87	3 490 801,03	3 000 892,87	3 490 801,03
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 500 000,0	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	475 000,00	-	475 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 975 000,00	7 500 000,00	7 975 000,00	7 500 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	508 960,83	476 795,75	508 960,83	476 795,75
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	32 165,08	-	32 165,08
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	508 960,83	508 960,83	508 960,83	508 960,83
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	5 148 449,49	1 905 924,30	4 485 994,72	1 905 924,30
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	5 148 449,49	1 905 924,30	4 485 994,72	1 905 924,30
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	5 148 449,49	-	4 485 994,72	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	5 148 449,49	-	4 485 994,74	-
6. Wynik netto	38 763,57	-	522 073,24	-	101 617,94
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 374 274,93	3 000 892,87	3 374 274,93	3 000 892,87	3 374 274,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 374 274,93	3 000 892,87	3 374 274,93	3 000 892,87	3 374 274,93

Źródło: Emitent

5 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

I. Postanowienia Wstępne. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Polityka Rachunkowości wchodzi w życie z dniem ustalenia, z mocą obowiązującą od dnia 2 stycznia 2014 roku.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 ze zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
 - a. bilans,
 - b. rachunek zysków i strat,
 - c. rachunek przepływów pieniężnych,
 - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
4. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

IV. Inwentaryzacje rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

V. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

VI. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

VII. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

VIII. Inwestycje długoterminowe spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W przypadku możliwości wyceny inwestycji długoterminowej (udziałów lub akcji) wg wartości rynkowej (rynek alternatywny lub regulowany) stosuje się aktualizację wyceny na koniec kwartału umożliwiającego taką wycenę oraz na koniec każdego roku obrotowego. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

IX. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

X. Zapasy - ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

XI. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

XII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) - po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
2. składniki pasywów - po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

XV. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

XVI. Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów

operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

XVII. Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

XVIII. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

XIX. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

XX. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

XXI. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

XXII. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą,
2. część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Na podstawie postanowień art. 10 ust.1 pkt 3 b oraz art 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym Kamea Consulting Sp. z o.o. w Warszawie. Księgi handlowe prowadzone są w programie Comarch Optima. Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych – częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy Comarch Optima jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Każdy zapis wprowadza się tylko jeden raz, zawsze na najbardziej szczegółowy poziom rozwinięcia analityki danego konta. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybieranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu.

System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta oraz kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone jakiego okresu sprawozdawczego dotyczą i datą sporządzenia,

3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie Optima podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu.

Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym.

Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,
2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
2. dowody księgowe,
3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
4. dokumenty inwentaryzacyjne,
5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym Kamea Consulting Sp. z o.o. w Warszawie prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwą raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia

Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Spółki.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki.

Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentację przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.
4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochłodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,

8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

6 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki

W czwartym kwartale bieżącego roku nie odnotowano żadnych nadzwyczajnych zdarzeń, które mogłyby wpłynąć na osiągnięte wyniki finansowe. Systematycznie rozwijamy portfel zamówień na nasze kluczowe produkty, obejmujące rafinowany i nierafinowany olej rzepakowy, słonecznikowy i sojowy, mocznik techniczny wykorzystywany do produkcji płynu AdBlue oraz cukier buraczany ICUMSA 45. Liczymy na to, że w najbliższym czasie uda nam się sfinalizować kolejne kontrakty z producentami oraz przedsiębiorstwami z sektora spożywczego (w tym na dostawy cukru i innych artykułów) oraz rolniczego (zboża, nasiona, oleje i inne produkty).

Dodatkowo, zrealizowaliśmy kolejny etap nowo przyjętej strategii rozwoju, podpisując pierwszy kontrakt na dostawę samochodów. To istotny krok w dywersyfikacji naszej działalności i rozszerzeniu oferty handlowej, zgodnie z założeniami długoterminowego planu rozwoju MBF Group SA.

Analiza danych finansowych za IV kwartał 2024 roku wykazuje kilka istotnych aspektów, na które wskazujemy poniżej:

1. **Wzrost sumy bilansowej** – Aktywa ogółem wzrosły z 3,68 mln zł do 6,19 mln zł, co wskazuje na znaczący rozwój działalności spółki.
2. **Istotny wzrost aktywów obrotowych** – Wartość tej pozycji zwiększyła się z 2,57 mln zł do 5,08 mln zł, głównie za sprawą wzrostu należności krótkoterminowych (z 1,49 mln zł do 3,69 mln zł), co sugeruje większą skalę działalności i większy wolumen transakcji z kontrahentami.
3. **Wzrost kapitału własnego** – Kapitał własny wzrósł z 3,0 mln zł do 3,37 mln zł, co wynika m.in. z zysku netto za rok obrotowy (101,9 tys. zł vs strata 522 tys. zł w 2023 r.).
4. **Koszty operacyjne IV kwartału 2024 r.** wyniosły 1,30 mln zł, co jest niższą wartością w porównaniu do IV kwartału 2023 roku (2,90 mln zł).

5. **Koszty narastająco za 2024 rok** wyniosły 5,57 mln zł, co jest spadkiem w stosunku do 5,64 mln zł w 2023 roku. Największe pozycje kosztowe:
 - a) Usługi obce – IV kwartał 2024: 425,8 tys. zł,
 - b) Wartość sprzedanych towarów i materiałów – IV kwartał 2024: 821,9 tys. zł
6. **Zysk netto za IV kwartał 2024 r. wyniósł 38,76 tys. zł**, co oznacza poprawę w porównaniu do straty netto (101,6 tys. zł) w IV kwartale 2023 r.
7. **Narastająco za cały rok 2024 r. strata netto wyniosła 101,6 tys. zł**, co jest poprawą wobec straty 522,0 tys. zł w 2023 roku.
8. Pomimo lekko niższych przychodów, rentowność spółki poprawiła się w porównaniu do roku 2023, co jest pozytywnym sygnałem.

Ujemny wynik w ujęciu narastającym za IV kwartał, mimo zysku wykazanego za III kwartał, wynika z dokonanych korekt księgowych, w tym niewielkich odpisów aktualizacyjnych należności. Dodatkowo, w IV kwartale ujęto jednorazowe, choć nieznaczne, koszty operacyjne i rezerwy na zobowiązania, co wpłynęło na obniżenie wyniku finansowego. Takie rozliczenia są naturalnym elementem zamknięcia roku obrotowego i nie mają wpływu na bieżącą działalność operacyjną spółki. Ponadto, w związku z zakończeniem roku, dokonano rozliczeń podatkowych oraz innych księgowych dostosowań, które miały wpływ na końcowy wynik finansowy.



W dniu 10 października 2024 roku spółka otrzymała rezygnację od Pana Marcina Konka z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na moment jej złożenia. Jako powód rezygnacji Pan Marcin Konka wskazał względy osobiste i zawodowe, które uniemożliwiają mu dalsze pełnienie roli członka RN Emitenta. Zarząd Emitenta dziękuje za zaangażowanie i wkład w rozwój spółki podczas pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej

W dniu 11 października 2024 roku spółka otrzymała od Pani Marii Stępniań rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem i datą na dzień jej złożenia. Jako powód rezygnacji Pani Maria Stępniań wskazała względy osobiste i zawodowe, które uniemożliwiają jej dalsze pełnienie roli członka RN Emitenta. Zarząd Spółki dziękuje za zaangażowanie i wkład w rozwój Emitenta podczas pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 10 października 2024 r., na podstawie § 13 ust. 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza powołała Pana doktora Daniela Koronę w skład Rady Nadzorczej Emitenta w drodze kooptacji na wspólną kadencję organu.

Doktor Daniel Alain Korona jest absolwentem Szkoły Głównej Planowania i Statystyki (SGPiS) w Warszawie, gdzie ukończył kierunek finanse i statystyka. W 1994 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych. Pracował w Instytucie Nauk Ekonomicznych Polskiej Akademii Nauk oraz pełnił funkcję doradcy przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd. Jest autorem wielu publikacji dotyczących

efektywności i globalizacji rynków kapitałowych oraz prawa podatkowego. W latach 1994-2007 był pracownikiem Instytutu Nauk Ekonomicznych PAN, a w latach 2006-2007 przewodniczył radzie nadzorczej spółki Elewarr, która zajmuje się obrotem i przechowywaniem zbóż. W listopadzie 2018 roku ponownie objął stanowisko prezesa zarządu tej spółki i pełnił tę funkcję do lipca 2022 roku. Dr Daniel Korona jest także autorem opracowań naukowych na temat programu NFI, efektywności i globalizacji rynków kapitałowych oraz prac dla Biura Ekspertyz i Analiz Sejmu RP dotyczących budżetu, prywatyzacji i zagadnień podatkowych. Jako wykładowca pracował m.in. w Wyższej Szkole Pedagogicznej Towarzystwa Wiedzy Powszechnej, Wyższej Szkole Handlu i Finansów Międzynarodowych oraz Akademii Humanistyczno-Ekonomicznej.

W dniu 12 października 2024 r., na podstawie § 13 ust. 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza powołała Panią Karolinę Pewniak w skład Rady Nadzorczej Emitenta w drodze kooptacji na wspólną kadencję organu.

Pani Karolina Pewniak, jest prawniczką stowarzyszoną w warszawskiej Okręgowej Izbie Radców Prawnych (WA-7454). Posiada ponad 20 letnie doświadczeniem zawodowe. Jest absolwentką wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego, podyplomowych studiów z zakresu upadłości i restrukturyzacji przedsiębiorstw na Uczelni Łazarskiego w Warszawie. Ukończyła aplikację radcowską. Doświadczenie zdobywała m.in. w dziale obsługi prawnej takich firm jak Elektrim SA, Apena, Elektrim – Volt SA, Kancelaria Prawna „Królak i Wspólnicy” czy INTERRISK Towarzystwo Ubezpieczeń SA, Vienna Insurance Group. Prowadzi własną praktykę zawodową Kancelaria Prawna Pewniak i Wspólnicy Sp. K. Specjalizuje się w obsłudze prawnej przedsiębiorstw oraz NGO's. Jest autorką kilku projektów biznesowych i brała udział w wielu transakcjach handlowych.

W dniu 5 listopada 2024 roku zrealizowano zamówienie na dostawę 10 samochodów osobowych marki Ford Focus Titanium X Kombi, 1.5 Ecoblue 115KM na rzecz podmiotu kapitałowego z siedzibą w Poznaniu, będącego właścicielem korporacji taksówkarskiej. Przedmiot Kontraktu, obejmujący łącznie 10 sztuk aut marki Ford Focus Titanium X w wyposażeniu premium, został zakupiony od autoryzowanego dealera marki Ford na terenie kraju. Na podstawie przeprowadzonych negocjacji Emitent uzyskał konkurencyjne rabaty, co było możliwe dzięki zakupowi większej liczby pojazdów oraz deklaracji na dalsze zakupy na potrzeby flotowe Kontrahenta. Współpraca z Kontrahentem ma charakter długoterminowy, a obecnie procedowane są dostawy samochodów innych marek, o których Spółka będzie informować w kolejnych Raportach Bieżących w momencie pełnej realizacji dostaw i rozliczeń płatności.

Łączna wartość zawartego i wykonanego Kontraktu wynosi w przybliżeniu ok. 1.234.00 zł netto (jeden milion dwieście trzydzieści cztery tysiące złotych). Dostawa samochodów oraz rozliczenie płatności między uczestniczącymi podmiotami zostały w pełni zrealizowane zgodnie z postanowieniami wzajemnych ustaleń oraz zamówień.

Realizacja wzmiankowanego Kontraktu wpisuje się w strategiczne kierunki rozwoju Emitenta, w szczególności w zakresie dywersyfikacji oferty produktowej oraz włączenia do portfolio Emitenta produktów motoryzacyjnych, co zostało zapowiedziane w Raporcie Bieżącym z publikacją strategii rozwoju Spółki na lata 2024-2026.

W dniu 5 listopada 2024 roku podjął uchwałę nr MBF/2024/1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Na podstawie art. 444–447 Kodeksu spółek handlowych oraz § 7d Statutu Spółki, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 7.500.000,00 zł (siedem milionów pięćset tysięcy złotych) o kwotę 475.000,00 zł (czteryście siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) do wysokości 7.975.000,00 zł (siedem milionów dziewięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) poprzez emisję 190.000 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela Serii J o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda. Cena emisyjna akcji Serii J wynosi 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) za akcję.

Emisja zostanie przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej i zaoferowana wybranym osobom zarządzającym Spółki oraz jej kontrahentom. Akcje serii J nie będą miały formy dokumentu i będą podlegały dematerializacji zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi. Akcje Serii J będą uczestniczyć w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2025 roku na zasadach równych z pozostałymi akcjami Spółki. W interesie Emitenta i za zgodą Rady Nadzorczej wyłączono prawa poboru przez dotychczasowych akcjonariuszy. Zarząd zobowiązał się do wykonania niezbędnych czynności związanych z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego. Wszystkie umowy objęcia wszystkich akcji Serii J muszą zostać zawarte do dnia 10 listopada 2024 roku

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta w ramach kapitału docelowego Zarząd zmienił § 7 ust. 1 i 2 Statutu w ten sposób, że otrzymał on nowe, następujące brzmienie:

- „1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.975.000,00 zł (słownie: siedem milionów dziewięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych).*
- 2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 3.190.000 (trzy miliony sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:*
 - a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o kolejnych numerach od 00.001 do 40.000,*
 - b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o kolejnych numerach od 0.001 do 8.000,*
 - c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o kolejnych numerach od 0.001 do 8.000,*
 - d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o kolejnych numerach od 0.001 do 6.000,*
 - e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E o kolejnych numerach od 0.000.001 do 1.618.000,*
 - f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F o kolejnych numerach od 000.001 do 484.500,*
 - g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G o kolejnych numerach od 00.001 do 75.500,*
 - h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o kolejnych numerach od 000.001 do 560.000,*
 - i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o kolejnych numerach od 000.001 do 200.000,*
 - j) 190.000 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J.”*

Zarząd Emitenta informuje, że wzmiankowana uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia, z tym, że podwyższenie kapitału zakładowego wymaga wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS.

W ocenie Zarządu Spółki objęcie nowych akcji przez osoby zarządzające MBF Group SA lub / i jej kontrahentów może mieć istotne znaczenie dla Emitenta, wzmacniając ich zaangażowanie w długoterminowy rozwój i stabilność finansową przedsiębiorstwa. Dodatkowo pozyskany kapitał umożliwi Emitentowi rozszerzenie działalności o nowe rynki oraz zwiększy jej konkurencyjność i stabilność.

W IV kwartale bieżącego roku MBF Group SA pomyślnie zakończyła proces certyfikacji i akredytacji, uzyskując pełny dostęp do europejskiej giełdy towarowej. Spółka przeszła wszystkie wymagane procedury, potwierdzając swoją wiarygodność i zgodność z regulacjami giełdowymi. Decyzja o przyznaniu certyfikacji została podjęta po pozytywnej weryfikacji spełnienia standardów organizacyjnych i finansowych.

Bezpośrednio po uzyskaniu certyfikacji MBF Group SA rozpoczęła proces akredytacji, dostosowując swoje systemy i operacje do wymogów giełdy. Procedury obejmowały integrację z elektronicznym systemem transakcyjnym, umożliwiającym składanie ofert i negocjacje w czasie rzeczywistym. Finalizacja akredytacji oznacza pełną gotowość spółki do uczestnictwa w sesjach handlowych.

Dzięki uzyskaniu dostępu do giełdy MBF Group SA może oferować i nabywać towary, w szczególności oleje roślinne, na konkurencyjnych warunkach. Spółka rozszerzyła swoje możliwości handlowe na rynki Unii Europejskiej i pozaeuropejskie, zwiększając swoją konkurencyjność. Zarząd MBF Group SA podkreśla, że udział w giełdowych transakcjach pozwoli na optymalizację kosztów i dalszy rozwój działalności międzynarodowej.

Pod koniec grudnia 2024 roku MBF Group SA otrzymała zamówienie próbne na dostawę 48 ton mocznika klasy automotive N46 do produkcji płynu AdBlue dla kontrahenta z Mediolanu. Wartość pilotażowej dostawy wyniosła 90 000 zł, a jej celem była weryfikacja jakości produktu i możliwości długoterminowej współpracy. Kontrahent zadeklarował zainteresowanie regularnymi zamówieniami na poziomie 1000 ton miesięcznie, co mogłoby znacząco zwiększyć sprzedaż spółki.

Na początku stycznia 2025 roku MBF Group SA podpisała umowę na sprzedaż i dostawę mocznika N46 z kontrahentem z Zagrzebia. Kontrakt obejmował 240 ton produktu o łącznej wartości 434 000 zł, z obowiązkową dostawą testową 24 ton w celu weryfikacji jakości. Podobnie jak w przypadku wcześniejszego zamówienia, pozytywna ocena dostawy miała otworzyć drogę do dalszej współpracy.

Równocześnie MBF Group SA zabezpieczyła dostawy surowca, podpisując umowę ramową z dostawcą mocznika klasy A i B z siedzibą w Wilnie. Na mocy tej umowy kontrahent zobowiązał się do realizacji dostaw o wolumenie do 1500 ton miesięcznie, co zwiększyło zdolności operacyjne spółki. Produkty pochodziły z rynków azjatyckich i były zgodne z normami UE, co miało kluczowe znaczenie dla kontraktów realizowanych przez spółkę.

W kolejnych dniach MBF Group SA podpisała umowy na sprzedaż mocznika technicznego klasy B z odbiorcami w Czechach i Niemczech. Łącznie zakontraktowano 720 ton, z czego pierwsze dostawy testowe

miały wynosić po 24 tony na kontrakt. Spółka zobowiązała się do realizacji dostaw w terminie trzech dni roboczych od zaksięgowania płatności i podkreśliła, że wszystkie produkty spełniają normy Unii Europejskiej.

Do końca stycznia MBF Group SA zakończyła realizację próbnej dostawy mocznika dla kontrahenta z Włoch. Produkt spełnił wymagania jakościowe, jednak konieczna była dodatkowa redukcja aldehydów. Strony rozpoczęły rozmowy w sprawie długoterminowej współpracy, jednak dalsze dostawy mogły zostać wznowione dopiero w połowie lutego ze względu na wyczerpanie stanów magazynowych.

W lutym MBF Group SA kontynuowała ekspansję na rynki międzynarodowe, podpisując umowę na sprzedaż 500 ton mocznika technicznego klasy B z estońską spółką BIWAGEST OÜ. Kontrakt przewidywał pierwszą dostawę testową i dalsze regularne dostawy zgodnie z ustalonym harmonogramem. Nowe zamówienia umocniły pozycję spółki jako istotnego dostawcy chemikaliów w Europie.

MBF Group SA prowadziła również negocjacje z bezpośrednimi producentami mocznika technicznego i rolniczego z Uzbekistanu i Turkmenistanu. Rozmowy dotyczyły dostaw sięgających 2500 ton miesięcznie, co pozwoliłoby na uniezależnienie się od pośredników. W przypadku ich finalizacji warunki handlowe miały zostać ogłoszone w kolejnych raportach giełdowych.

W dniu 24 stycznia 2025 roku umowy ramowej o współpracy, zachowaniu poufności i nieujawnianiu informacji ze spółką Polska Huta Kolejowa Sp. z o.o. z siedzibą w Kochanowicach ("PHK"). Zgodnie z postanowieniami wzmiankowanej Umowy jej przedmiotem jest uregulowanie zasad współpracy między stronami, obejmujące doradztwo biznesowe i consultingowe realizowane przez Spółkę oraz kontraktowanie, pośrednictwo i fizyczne dostawy surowców, półproduktów oraz wyrobów gotowych (akcesoriów) niezbędnych do modernizacji towarowego taboru kolejowego. Wspólnym celem obu stron jest reaktywacja działalności PHK poprzez połączenie wiedzy, doświadczenia oraz zasobów, co pozwoli na odbudowę pozycji na rynku i realizację projektów. Jednocześnie Zarząd Emitenta zawiadamia, że Polska Huta Kolejowa Sp. z o.o., będąca właścicielem praw do znaku towarowego "Huta Gliwice SA", wspólnie z MBF Group SA planuje wykorzystać potencjał tego brandu w działaniach handlowych oraz gospodarczych. W opinii Zarządu współpraca z PHK otwiera przed Emitentem możliwości w zakresie rozszerzenia działalności o pośrednictwo i handel metalami, stalą oraz innymi surowcami wykorzystywanymi w przemyśle (stal, aluminium miedź, cynk etc.). Strony deklarują pełną współpracę i wymianę wiedzy celem skutecznej realizacji wspólnych przedsięwzięć.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

8 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd Spółki MBF Group SA informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

9 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Emitent prowadzi badania związane z handlem algorytmicznym (algotrading), których efekty mogą być wykorzystane w spółce zależnej w zakresie obrotu papierami wartościowymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA oraz innych giełdowych rynkach OTC, regulowanych i alternatywnych.

10 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Emitent nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

11 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

12 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień publikacji raportu (31 grudnia 2024 roku) struktura akcjonariatu wygląda następująco:

Tabela: Struktura akcjonariatu

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Patryk Prelewicz	700.570	21,96%	700.570	21,96%
2	Robert Krassowski	364.850	11,43%	364.850	11,43%
3	Dariusz Czarkowski	199.129	6,24%	199.129	6,24%
4	Pozostali	1.925.451	60,37%	1.925.451	60,37%
	Razem	3.190.000	100,00%	3.190.000	100,00%

Źródło: Emitent

13 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 grudnia 2024 roku w spółce MBF Group SA pracowały 3 osoby.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła: 1.

Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych, a także współpracuje z podwykonawcami oraz firmami podwykonawczymi na zasadach outsourcingu.

14 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd MBF Group SA oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za IV kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

W imieniu Zarządu,

Janusz Czarniecki

*Prezes Zarządu
MBF Group SA*



MBF Group SA z siedzibą w Warszawie | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie

XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | KRS: 0000380468

NIP: 894-30-18-615 | REGON: 021480943 | Ticker: MBFGROUP | ISIN: PLMBFCR00018

Tel: +48 22 651 86 38 | E-mail: biuro@mbfgroup.pl | Web: www.mbfgroup.pl

Wysokość kapitału zakładowego: 7.975.000 zł (siedem milionów dziewięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy) opłacony w całości

Konto bankowe: PKO BP SA | 61 1020 1127 0000 1602 0402 0426