



RAPORT
ZA TRZECI KWARTAŁ 2025 ROKU

14 listopada 2025 roku

Spis treści

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY	2
PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
Projekt Posiłek Plus	5
KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA TRZECI KWARTAŁ 2025 ROKU	7
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	8
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	11
INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	11
OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	11
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	12

LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Państwo,

przekazuję na Państwa ręce raport za trzeci kwartał tego roku.

Po dłuższym okresie przeglądu opcji strategicznych, w sierpniu tego roku, Zarząd zaprezentował nową strategię Spółki, która koncentruje się na budowie portfela projektów wykorzystujących sztuczną inteligencję. We wrześniu strategia ta została zatwierdzona przez Walne Zgromadzenie. W efekcie jesteśmy pierwszą polską spółką technologiczną, notowaną na NewConnect, która będzie budować portfel projektów wykorzystujących sztuczną inteligencję.

AI¹ nie tylko w Polsce, ale i na całym świecie znajduje się na wczesnym etapie rozwoju i obecnie trudno wybrać tylko jedną branżę, na której należałoby się skupić. Doświadczenia rynkowe pokazują, że jedna organizacja może skutecznie zarządzać projektami technologicznymi działającymi w różnych branżach pod warunkiem, że łączy je wspólna technologia bazowa. W wielu przypadkach rolę takiego fundamentu pełnią algorytmy uczenia maszynowego i zaawansowane systemy przetwarzania danych.

W lipcu Spółka uruchomiła swój pierwszy projekt www.PosilekPlus.pl - jest to nowoczesna platforma do zamawiania posiłków pracowniczych - benefitowych i regeneracyjnych - wykorzystująca elementy AI do optymalizacji swoich działań, generująca już pierwsze przychody.

Od początku października - w wyniku uzyskania wpisu w KRS - firma (nazwa) naszej Spółki brzmi „GARIN AI Spółka Akcyjna.”.

Zapraszam do zapoznania się z pełną treścią raportu.

Prezes Zarządu
Piotr Gniadek

¹ AI - Artificial Intelligence, czyli Sztuczna Inteligencja

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane jednostki

Nazwa (firma)	Garin AI Spółka Akcyjna
Siedziba	Warszawa
Adres	ul. William Heerleina Lindley 16, 02-013 Warszawa
Numer KRS	0000378711
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy XIII Wydział Gospodarczy KRS
Kapitał zakładowy	1.720.000 zł i dzieli się na 17.200.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Adres poczty elektronicznej	biuro@GARINAI.pl
Strona internetowa	www.GARINAI.pl
Telefon	+48 511 259 329

Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Emitenta wchodził Piotr Gniadek, pełniący funkcję Prezesa Zarządu.

Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym — w dniu 19/08/2025 -- wpłynęła rezygnacja Pana Macieja Twaroga z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 17/09/2025 w drodze kooptacji powołany został nowy Członek Rady Nadzorczej - Konrad Banasiak. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- Jarosław Grzechulski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Swadkowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Burciu - Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Konrad- Członek Rady Nadzorczej,
- Konrad Banasiak - Członek Rady Nadzorczej,

Struktura akcjonariatu

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd, na dzień publikacji raportu, akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w głosach (%)
1	Cisak Dariusz	5 040 000	29,30%	29,30%
2	New Tech sp. z o.o.	3 940 000	22,90%	22,90%
3	CPAR Limited z siedzibą w Kingston Upon Thames	2 928 704	17,02%	17,02%

KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W III KWARTALE ROKU 2025

W trzecim kwartale GARIN AI S.A. osiągnęła zysk w wysokości 1.175.960,83 zł. Spółka odnotowała stratę na działalności operacyjnej w kwocie 218.213,53 zł oraz zysk z działalności finansowej w wysokości 1.394.174,36 zł. Zysk finansowy wynika głównie z wyceny 136.111 akcji Grupa Niewiadów – PGM S.A., pozyskanych we wrześniu 2025 roku (wcześniej opłaconych zaliczką). Wzrost wartości akcji od momentu zapłaty zaliczki we wrześniu 2023 roku znacząco podniósł ich aktualną wycenę. Należy jednak zaznaczyć, że przyszłe zmiany kursu tych akcji mogą istotnie wpłynąć na ich wycenę w kolejnych okresach.

W dniu 11/08/2025 Zarząd ogłosił nową strategię Spółki, zaakceptowaną we wrześniu przez akcjonariuszy, podczas Walnego Zgromadzenia Spółki.

Nowa strategia Spółki koncentruje się na budowie portfela projektów wykorzystujących sztuczną inteligencję (Artificial Intelligence = AI).

AI nie tylko w Polsce, ale i na całym świecie znajduje się na wczesnym etapie rozwoju i obecnie trudno wybrać tylko jedną branżę, na której należałoby się skupić. Doświadczenia rynkowe pokazują, że jedna organizacja może skutecznie zarządzać projektami technologicznymi działającymi w różnych branżach pod warunkiem, że łączy je wspólna technologia bazowa. W wielu przypadkach rolę takiego fundamentu pełnią algorytmy uczenia maszynowego i zaawansowane systemy przetwarzania danych.

Z tego powodu Emitent zamierza rozwijać projekty AI w różnych sektorach gospodarki, a wszystkie projekty łączyć będzie jedna technologia - sztuczna inteligencja - oraz wspólne standardy techniczne i organizacyjne.

Misją Spółki jest udostępnianie polskim przedsiębiorstwom najnowszych zaawansowanych technologii sztucznej inteligencji, a celem Spółki jest stanie się wiodącą polską spółką technologiczną, z portfelem projektów AI służących różnym segmentom rynku. Chcemy być rozpoznawalni jako firma, która skutecznie adaptuje sprawdzone, międzynarodowe modele biznesowe, do polskich realiów, a naszym celem będzie zbudowanie pozycji lidera w dziedzinie wykorzystania sztucznej inteligencji.

Wartość globalnego rynku AI w 2025 r. szacowana jest na 244 mld USD² i prognozuje się, że do 2030 r. wzrośnie do ponad 826 mld USD, przy średniorocznym tempie wzrostu (CAGR) na poziomie 27–38%, przy czym przychody branży AI wzrosną 15-krotnie w latach 2022–2027: z 28 mld USD w 2022 r. do 420 mld USD w 2027 r., co oznacza rekordowe tempo wzrostu na poziomie 72% CAGR. Liczby te pokazują, że AI to obecnie jeden z najbardziej dynamicznych i perspektywicznych sektorów globalnej gospodarki.

Ze strategią Spółki można zapoznać się na stronie <https://garinai.pl/dokumenty-korporacyjne/>

W dniu 09/09/2025 odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które podjęło dwie uchwały:

1. w sprawie zatwierdzenia nowej strategii działalności Spółki;
2. w sprawie zmian statutu Spółki.

Szczegóły dotyczące uchwał podjętych podczas WZ można znaleźć pod adresem

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=233344&title=Tre%C5%9B%C4%87+uchwa%C5%82+podj%C4%99tych+przez+Zwyczajne+Walne+Zgromadzenie+w+dnium+9+wrze%C5%9Bnia+2025+roku+

W dniu 18 /09/2025 Emitent zawarł umowę przyrzeczoną nabycia 136.111 nienotowanych akcji Grupa Niewiadów w zamian za łączną cenę w wysokości 244.999,80 zł.

W dniu 01/10/2025 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę firmy oraz statutu Emitenta (uchwała nr 13 Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 30 czerwca 2025 roku oraz uchwała nr 3 Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 9 września 2025 roku). Od tego dnia firma Emitenta brzmi: **GARIN AI Spółka Akcyjna**.

W dniu 28/10/2025 roku została obustronnie podpisana z ABISTEMA Kancelaria Doradcza spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie umowa o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy w zakresie wprowadzenia akcji serii C,D,E,F,G i H Emitenta do notowań w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Projekt Posiłek Plus

W trzecim kwartale roku 2025 Emitent rozpoczął prowadzenie działalności operacyjnej w ramach projektu Posiłek Plus. Jest to nowoczesna platforma żywieniowa dla firm, łącząca zamawianie posiłków pracowniczych z rozliczaniem dofinansowania i pełną organizacją dostaw w miejscu pracy, wykorzystująca elementy AI do optymalizacji swoich usług i działalności. Projekt adresuje potrzeby pracodawców w obszarze świadczeń pracowniczych oraz ergonomii pracy, upraszczając logistykę

² Źródła: <https://www.cargoson.com/en/blog/how-big-is-the-ai-market-statistics>
<https://www.statista.com/outlook/tmo/artificial-intelligence/worldwide>

wyżywienia zespołów, podnosząc wygodę użytkowników i zapewniając przejrzystość kosztową oraz raportową. Kluczowym elementem rozwiązania jest intuicyjna aplikacja i panel administracyjny, które umożliwiają samodzielne zamawianie posiłków przez pracowników, a po stronie pracodawcy automatyczne rozliczanie dopłat, kontrolę budżetów i bieżący wgląd w wykorzystanie świadczeń. System uwzględnia zróżnicowane modele dofinansowania i limity na pracownika, obliczając w czasie rzeczywistym część finansowaną przez firmę oraz dopłatę pracownika, z uwzględnieniem zasad rozliczeń wynikających z przepisów prawa pracy i ubezpieczeń społecznych.

Działalność operacyjna obejmuje organizację dostaw na terenie całej Polski z elastycznym harmonogramem i formami odbioru, w tym dedykowanymi punktami dystrybucji lub urządzeniami samoobsługowymi, co ogranicza kolejki i przestoje. Platforma integruje się z kalendarzem zamówień i oknami dostaw, a dzięki funkcjom powiadomień i przypomnień minimalizuje liczbę nieodebranych posiłków. Część żywieniowa oferty opiera się na szerokim, rotującym menu z wariantami dopasowanymi do preferencji i ograniczeń dietetycznych użytkowników, z czytelną prezentacją składników i wartości odżywczych. Dla pracodawcy przewidziano zestaw wskaźników i raportów operacyjno-finansowych, w tym bieżące zestawienia wykorzystania budżetów, frekwencji i pór zamówień, co ułatwia planowanie logistyki i optymalizację kosztów.

Warstwa technologiczna projektu wspiera automatyzację kluczowych procesów: dobór jadłospisów do preferencji i historii zamówień, bilansowanie podaży i popytu oraz prognozowanie zapotrzebowania w poszczególnych lokalizacjach. Dzięki temu możliwe jest redukcja marnowania żywności oraz ograniczanie ryzyka niedostarczenia posiłków. Architektura rozwiązania została zaprojektowana z naciskiem na bezpieczeństwo informacji, w tym separację danych, kontrolę dostępu i rejestrowanie zdarzeń, co jest istotne przy przetwarzaniu danych osobowych i rozliczeń finansowych. Projekt zakłada zgodność z krajowymi i unijnymi wymogami prawnymi w obszarze ochrony danych oraz przejrzystości rozliczeń, a także możliwość dostosowania polityk przechowywania danych do wymagań poszczególnych klientów instytucjonalnych.

Model przychodowy opiera się na rozliczeniach zależnych od skali wykorzystania, z możliwością świadczenia usług wdrożeniowych i integracyjnych. Projekt jest skalowalny geograficznie i organizacyjnie: umożliwia szybkie uruchamianie kolejnych lokalizacji i punktów odbioru, zarządzanie uprawnieniami oraz różnicowanie polityk dofinansowania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi. W praktyce ułatwia to wdrażanie świadczenia żywieniowego w całej organizacji, przy zachowaniu kontroli budżetowej i jakościowej.

Wartość dla pracodawcy obejmuje odciążenie działów administracji i HR od logistyki zamówień, ujednolicenie zasad rozliczeń, ograniczenie przestojów w pracy oraz poprawę dobrostanu zespołów, co przekłada się na produktywność i retencję pracowników. Z perspektywy użytkownika końcowego najważniejsze są wygoda i przewidywalność: szybkie zamawianie, przejrzysta cena po dopłacie, pewność odbioru i powtarzalna jakość.

W strategii rozwoju przewidziano rozszerzenia funkcjonalne, takie jak programy lojalnościowe oraz dalsza automatyzacja procesu rozliczeń i raportowania, co ma wzmocnić przewagę konkurencyjną i skalowalność projektu. Całość stanowi spójny ekosystem technologiczno-operacyjny, który upraszcza świadczenie posiłków pracowniczych i porządkuje ich finansowanie, tworząc jednocześnie trwałą wartość dla pracodawców i pracowników.

Obecnie aplikacja Posiłek Plus wykorzystuje sztuczną inteligencję do automatycznego generowania opisów, zdjęć, wyliczania kaloryczności, rozpoznawania składu oraz oznaczania alergenów posiłków. System sprawdza, czy w bazie nie ma duplikatów dań, kontroluje kompletność informacji (np.

obecność wartości odżywczych przy każdym daniu) oraz umożliwia obsługę czatu z użytkownikami w czasie rzeczywistym. Dzięki temu pracodawcy i pracownicy mają zawsze pełny, rzetelny i aktualny opis każdego posiłku, a obsługa klienta jest szybka i zautomatyzowana.

Wdrożenie kolejnych elementów sztucznej inteligencji w aplikacji ma obejmować modele prognozujące popyt, które łączą historię zamówień z sezonowością, pogodą, kalendarzem świąt, aby precyzyjnie określać zapotrzebowanie dla każdej lokalizacji i okna dostawy; takie prognozy stabilizują produkcję, ograniczają nadwyżki oraz zapobiegają brakom, poprawiając punktualność i obniżając koszty operacyjne. Równolegle warstwa personalizacji może podnosić konwersję i średnią wartość zamówienia, wykorzystując preferencje użytkowników, ograniczenia dietetyczne oraz historię wyborów do dynamicznego układania menu i rekomendacji; system dobiera propozycje posiłków uwzględniając również bieżącą dostępność składników i czasy przygotowania, co skraca kolejki, a jednocześnie utrzymuje różnorodność. Mechanizmy redukcji marnowania żywności korzystają z algorytmów wykrywających potencjalne nadwyżki i kierujących je do promocji w ostatniej chwili lub do elastycznych receptur zamiennych, a ciągłe uczenie na podstawie zwrotów i nieodebranych posiłków pozwala systematycznie korygować politykę zamówień i prognozy. Logistyka dostaw korzysta z wyznaczania tras z uwzględnieniem okien czasowych, pojemności, ograniczeń dojazdu i ruchu drogowego, a dynamiczne przeplanowanie reaguje na opóźnienia i zmiany w czasie rzeczywistym, co obniża puste przebiegi, poprawia punktualność i zmniejsza koszty floty. Asystenci konwersacyjni odciążają obsługę klienta, odpowiadając na najczęstsze pytania, podając statusy dostaw, przyjmując zgłoszenia i przygotowując podsumowania, a klasyfikacja zgłoszeń i automatyczne ścieżki rozwiązywania skracają czas reakcji i zwiększają satysfakcję użytkowników. W module finansowo-administracyjnym algorytmy automatyzują rozliczenia dopłat pracodawcy, limity na pracownika, wykrywają anomalie w zamówieniach oraz przygotowują faktury zbiorcze i rozliczenia przekrojowe, co zmniejsza błędy i nakład pracy działów kadr oraz księgowości. Nad tym działa warstwa analityczna, która śledzi kluczowe wskaźniki jakości i efektywności, takie jak rotacja pozycji menu, sezonowość popytu, skuteczność promocji, punktualność, skala marnowania i satysfakcja użytkowników, przekładając dane na praktyczne rekomendacje zakupowe, operacyjne i marketingowe. W sferze jakości i bezpieczeństwa możliwe jest wykorzystanie wizyjnych kontroli kompletności zestawów i temperatury w punktach odbioru, a także wykrywania nadużyć (na przykład wielokrotne konta, masowe anulacje), co ogranicza reklamacje i poprawia rentowność programu. Zalecany model wdrożenia obejmuje kilkunastotygodniowy pilotaż w wybranych lokalizacjach z jasno określonymi miernikami sukcesu, takimi jak trafność prognoz, redukcja strat, punktualność dostaw i zmniejszenie obciążenia biura obsługi; następnie skalowanie kolejnych wersji modeli, stałym monitoringiem jakości i możliwością szybkiego wycofania zmiany w razie pogorszenia wyników. Całość powinna być zbudowana w architekturze wspierającej uczenie ciągłe, kontrolę dostępu, rejestrowanie zdarzeń i nadzór człowieka nad decyzjami krytycznymi, aby zapewnić zgodność z wymogami prawnymi i oczekiwaniami klientów instytucjonalnych, a jednocześnie osiągnąć trwały wzrost marży i satysfakcji użytkowników.

KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA TRZECI KWARTAŁ 2025 ROKU

W załączniku do niniejszego raportu kwartalnego zaprezentowane zostały, zgodnie z § 5 ust. 4.1. pkt 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu dane finansowe prezentujące sytuację finansową Emitenta w minionym kwartale.

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport za poprzedni kwartał nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Skrócone sprawozdania finansowe obejmują zarówno miniony kwartał, jak i dane porównawcze za ten sam okres poprzedniego roku.

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. 2021 poz.217). Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, ustalenie wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego, jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za II kwartał 2021 r. Jednocześnie należy zaznaczyć, że Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2021 roku.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

a. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej poniżej 10 000,00 zł zaliczane są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu.

b. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (do 10 000,00 zł) Spółka umarza co do zasady jednorazowo w 100% wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stawka amortyzacji określana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

c. Zapasy - materiały

Materiały wycenia się na według cen zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wyceny w roku obrotowym rozchodu materiałów dokonuje się wg zasad cen w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty zakupu lub wytworzenia.

d. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe ewidencjonuje się według rodzajów i waluty oraz w sposób umożliwiający podział na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się zgodnie z poszczególnymi składnikami tych aktywów oraz w podziale na aktywa w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

e. Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności skierowanych do sądu lub windykacji.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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. 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 zachowaniu zasady ostrożności.

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

i. Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym lub w kwocie objętego przez akcjonariuszy kapitału lecz na dzień bilansowy niezarejestrowanego podwyższenia w przypadku, gdy rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia sporządzenia sprawozdania

j. Zobowiązania

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

k. Wynik finansowy

- na wynik finansowy składa się wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), wynik na działalności finansowej i wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego;
- Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat;
- przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług i ujmowane są w okresach, którego dotyczą;

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym;
- koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z prowadzoną działalnością;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy;
- przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, koszty finansowe natomiast stanowią poniesione koszty operacji finansowych; odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku; różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych;
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych;
- opodatkowanie – wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa i rezerwa na przejściową różnicę z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych, których powstanie spowodowane jest odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony na dzień bilansowy – w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

I. Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie posiada upublicznionych prognoz wyników finansowych oraz nie planuje w najbliższej przyszłości publikowania prognoz wyników finansowych.

INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień sporządzenia raportu Spółka zatrudniała 3 osoby w oparciu o umowy o pracę.