

RAPORT ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU

SPIS TREŚCI

1. Dane ewidencyjne	3
2. Informacje na temat zatrudnienia	3
3. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej	4
4. Struktura Akcjonariatu	4
5. Oferta usług	5
6. Dane finansowe	6
7. Informacje o przyjętych zasadach rachunkowości	12
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.	13
8. Stanowisko zarządu dotyczące prognozy wyników finansowych	15
9. Aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w III kwartale 2025	15

DANE EWIDENCYJNE NA DZIEŃ 14.11.2025

Spółka CTE Group S.A. zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000347438

Zarząd CTE Group S.A.:

Damian Kubera – Członek Rady Nadzorczej oddelegowany przez Radę Nadzorczą w dn. 17 września 2025 r. na okres 3 miesięcy do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu

Prokura CTE Group S.A.:

Tatiana Wątor Kurkowska – Prokurent Samoistny

Rada Nadzorcza CTE Group S.A.:

Piotr Kita – Członek Rady Nadzorczej

Damian Kubera – Członek Rady Nadzorczej

Rafał Szykowski – Członek Rady Nadzorczej

Michał Gwozdowski – Członek Rady Nadzorczej

Anna Przybyszewska – Członek Rady Nadzorczej

INFORMACJE NA TEMAT ZATRUDNIENIA

W okresie od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. spółka CTE Group S.A. zatrudniała 4 osoby, co w przeliczeniu na etaty dawało 3,25 etatu. Pozostała część zespołu współpracuje z CTE Group S.A. na podstawie umów cywilnoprawnych, przy czym ilość osób współpracujących z CTE Group S.A. jest zależna od bieżących potrzeb Spółki.

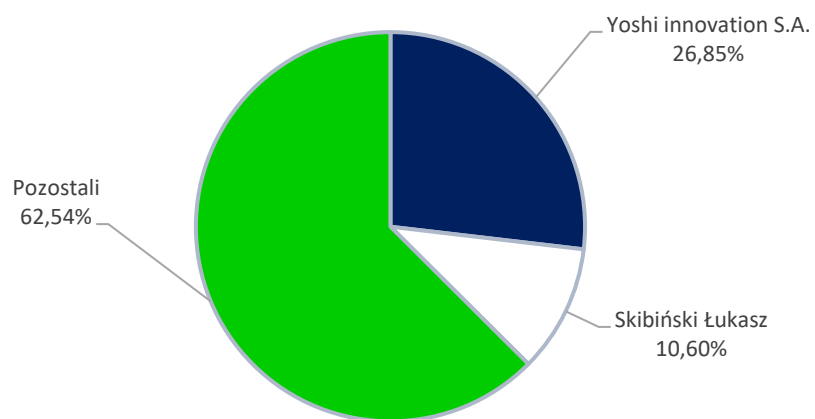
JEDNOSTKI WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.

Na dzień 30 września 2025 roku Emitent nie tworzył Grupy Kapitałowej.

STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI CTE GROUP S.A.
(na dzień 14 listopada 2025 roku, tj. na dzień publikacji raportu)

	Ilość akcji	% akcji	Ilość głosów	% w głosach
Yoshi Innovation S.A.	65 720 561	26,85%	65 720 561	26,85%
Skibiński Łukasz	25 949 750	10,60%	25 949 750	10,60%
Pozostali	153 054 689	62,54%	153 054 689	62,54%
Razem	244 725 000	100 %	244 725 000	100 %

ilość akcji i głosów



OFERTA USŁUG

CTE Group S.A. jest jednym z liderów branży szkoleniowo - doradczej. W swojej ofercie posiada szereg szkoleń prowadzonych przez kadrę wykwalifikowanych trenerów, przygotowywanych dla pracowników wszystkich szczebli. Oferuje także profesjonalnie przygotowane usługi z zakresu doradztwa personalnego oraz organizację imprez integracyjnych.

Spółka ma w swojej ofercie również kompozyty oraz usługi dla przemysłu chemicznego i kompozytowego.

Tematyka szkoleń, usług doradczych, usług związanych z kompozytami, badania oraz usługi dla przemysłu w ofercie CTE Group S.A.:

[Zarządzanie](#)

[Zarządzanie produkcją](#)

[Sprzedaż i obsługa Klienta](#)

[Umiejętności osobiste](#)

[Komunikacja](#)

[Marketing](#)

[Szkolenia ekonomiczne](#)

[Prawo](#)

[Szkolenia IT](#)

[Doradztwo personalne](#)

[Organizacja wyjazdów integracyjnych, teambuilding, eventy](#)

[Systemy zarządzania](#)

[Wytwarzanie kompozytów epoksydowych według specyfikacji](#)

[Wytwarzanie kompozytów elastomerycznych: silikonowych oraz uretanowych według specyfikacji](#)

[Dobór składu kompozytów po kątem określonych właściwości fizykochemicznych dla konkretnych aplikacji przemysłowych](#)

[Analiza składu i właściwości kompozytów i tworzyw sztucznych](#)

[Dobór mieszanek termoplastycznych pod kątem aplikacji](#)

[Projektowanie 3D oraz druk przestrzenny](#)

[Opracowywanie planów B+R w projektach dotacyjnych](#)

[Produkcja filamentu do druku 3D FDM](#)

WYBRANE DANE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2025

	BILANS	Stan na dzień 30.09.2025	Stan na dzień 30.09.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 412 610,65	28 328 163,24
I.	Wartości niematerialne i prawne	16 755 817,51	27 654 733,80
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	16 755 817,51	27 642 125,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	12 608,80
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	63 858,14	83 897,35
1	Środki trwałe	63 858,14	83 897,35
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	545 000,00	545 000,00
1	Nieruchomości	545 000,00	545 000,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 935,00	44 532,09
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 935,00	44 286,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	246,09
B.	AKTYWA OBROTOWE	749 054,72	965 898,46
I.	Zapasy	9 520,10	38 793,30
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	12 794,87
5	Zaliczki na dostawy i usługi	9 520,10	25 998,43
II.	Należności krótkoterminowe	103 660,56	161 584,63
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	36 145,52
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	103 660,56	125 439,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	632 871,07	755 352,86

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	632 871,07	755 352,86
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 002,99	10 167,67
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	18 161 665,37	29 294 061,70
A.	Kapitał (fundusz) własny	15 649 629,97	27 004 453,29
I.	Kapitał podstawowy	2 447 250,00	2 447 250,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	15 896 305,93	33 132 485,18
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	60 999,96	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-5 495 480,05
VI.	Zysk (strata) netto	-2 754 925,92	-3 079 801,84
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 512 035,40	2 289 608,41
I.	Rezerwy na zobowiązania	897 947,61	794 389,61
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 468,00	9 351,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	885 479,61	785 038,61
II.	Zobowiązania Długoterminowe	413 614,76	701 474,91
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	413 614,76	701 474,91
III.	Zobowiązania Krótkoterminowe	1 200 473,03	793 743,89
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 226,10	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 199 246,93	793 743,89
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	18 161 665,37	29 294 061,70

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	1.01.2025- 30.09.2025	1.07.2025- 30.09.2025	1.01.2024- 30.09.2024	1.07.2024- 30.09.2024
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:	342 091,11	161 992,97	545 783,11	137 237,99
I.	Przychody ze sprzedaży produktów	319 977,29	161 992,97	482 244,89	116 758,94
-	w tym od jednostek powiązanych	1 219,51	0,00	62 969,28	20 479,05
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22 113,82	0,00	63 538,22	20 479,05
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 986 871,83	984 006,18	3 577 599,18	1 280 283,33
I.	Amortyzacja	2 386 981,24	796 360,90	2 387 827,16	794 784,80
II.	Zużycie materiałów i energii	19 748,04	5 645,77	39 500,16	11 951,99
III.	Usługi obce	261 154,91	90 808,75	587 862,33	278 950,48
IV.	Podatki i opłaty	17 859,56	5 612,97	34 342,73	11 377,09
V.	Wynagrodzenia	251 688,92	72 327,59	410 852,54	140 409,38
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 366,84	11 208,92	58 588,96	21 240,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10 072,32	2 041,28	20 170,31	6 652,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	38 454,99	14 916,03
C.	Zysk (strata ze sprzedaży (A-B))	-2 644 780,72	-822 013,21	-3 031 816,07	-1 143 045,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne	66 053,57	65 617,12	41 679,23	6 176,43
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	22 525,07	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	66 053,57	65 617,12	19 154,16	6 176,43
E.	Pozostałe koszty operacyjne	51 650,31	24 006,18	55 149,39	47 710,70
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	27 650,31	6,18	55 149,39	47 710,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 630 377,46	-780 402,27	-3 045 286,23	-1 184 579,61
G.	Przychody finansowe	401,85	107,24	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	401,85	107,24	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	124 950,31	107 335,57	34 515,61	10 174,14
I.	Odsetki	124 950,31	107 335,57	34 515,61	10 174,14
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 754 925,92	-887 630,60	-3 079 801,84	-1 194 753,75
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 754 925,92	-887 630,60	-3 079 801,84	-1 194 753,75

	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.2025-30.09.2025	1.07.2025-30.09.2025	1.01.2024-30.09.2024	1.07.2024-30.09.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-2 754 925,92	-887 630,60	-3 079 801,84	-1 194 753,75
II.	Korekty razem	2 579 620,52	858 115,41	2 053 019,02	1 000 051,93
	1. Amortyzacja	2 386 981,24	796 360,90	2 387 827,16	794 784,80
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 411,08	4 439,57	33 436,56	10 184,83
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-22 525,07	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	100 441,00	100 441,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	4 041,23	-1 530,50	-16 752,39	49 521,44
	7. Zmiana stanu należności	23 391,63	-23 599,92	-39 112,11	117 312,95
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	44 642,95	-24 537,19	-293 264,39	24 301,43
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 711,39	6 541,55	3 409,26	3 946,48
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-175 305,40	-29 515,19	-1 026 782,82	-194 701,82
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	37 397,12	0,00	154 390,24	25 000,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	24 390,24	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych	37 397,12	0,00	130 000,00	25 000,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	8 627,63	8 263,63
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	8 627,63	8 263,63
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	37 397,12	0,00	145 762,61	16 736,37
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	116 963,02	37 246,00	720 000,00	-25 000,00

	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	21 000,00	0,00	720 000,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	95 963,02	37 246,00	0,00	-25 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	134 023,78	11 819,28	242 124,59	107 074,27
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	100 000,00	0,00	50 252,01	25,21
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	7 000,00	3 000,00	143 000,00	93 000,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	10 210,85	4 272,47	15 037,39	3 864,23
	8. Odsetki	16 812,93	4 546,81	33 835,19	10 184,83
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-17 060,76	25 426,72	477 875,41	-132 074,27
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-154 969,04	-4 088,47	-403 144,80	-310 039,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-154 969,04	-4 088,47	-403 144,80	-310 039,72
F.	Środki pieniężne na początek okresu	167 898,73	17 018,16	571 208,99	478 103,91
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	12 929,69	12 929,69	168 064,19	168 064,19

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	1.01.2025- 30.09.2025	1.07.2025- 30.09.2025	1.01.2024- 30.09.2024	1.07.2024- 30.09.2024
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 383 555,89	16 537 260,57	29 364 255,13	28 199 207,04
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	18 383 555,89	16 537 260,57	29 364 255,13	28 199 207,04
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 447 250,00	2 447 250,00	2 327 250,00	2 327 250,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 447 250,00	2 447 250,00	2 447 250,00	2 447 250,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	33 132 485,18	15 896 305,93	32 532 485,18	32 532 485,18
	2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-17 236 179,25	0,00	600 000,00	600 000,00
	2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	15 896 305,93	15 896 305,93	33 132 485,18	33 132 485,18
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	39 999,96	60 999,96	0,00	720 000,00
	4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	21 000,00	0,00	0,00	-720 000,00
	4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	60 999,96	60 999,96	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 236 179,25	-1 867 295,32	-5 495 480,05	-7 380 528,14
	5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	17 236 179,25	1 867 295,32	5 495 480,05	7 380 528,14
	5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 236 179,25	1 867 295,32	5 495 480,05	7 380 528,14
	5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 867 295,32	5 495 480,05	7 380 528,14
	5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 867 295,32	-5 495 480,05	-7 380 528,14
6	Wynik netto	-2 754 925,92	-887 630,60	-3 079 801,84	-1 194 753,75
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 649 629,97	15 649 629,97	27 004 453,29	27 004 453,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 649 629,97	15 649 629,97	27 004 453,29	27 004 453,29

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

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z § 5 ust. 4.1 - 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku „NewConnect”. Kwartałne sprawozdanie finansowe prezentuje dane finansowe za okres od 1 lipca 2025 roku do 30 września 2025 roku, a także dane porównywalne za analogiczny okres 2024 roku, tj. za okres od 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku oraz dane narastające od 1 stycznia 2025 roku do 30 września 2025 roku wraz z analogicznymi danymi za 2024 rok. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe stanowiące element niniejszego raportu okresowego zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j.Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.). Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

METODY WYCENY:

- a). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia i kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy i amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- b). Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej wartości.
- c). Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- d). Inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej, albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- e). Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- f). Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- g). Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.
- h). Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
- i). Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
- j). Nieruchomości - wycenę nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się według wartości rynkowej nieruchomości na dzień bilansowy. Zmiany wartości godziwej ujmuje się w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody lub koszty operacyjne.

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

Zgodnie z obowiązkami informacyjnymi spółek notowanych na rynku NewConnect, Zarząd CTE Group S.A. publikuje jednostkowe wyniki finansowe Spółki za III kwartał 2025 roku.

W III kwartale 2025 roku Spółka osiągnęła przychody w kwocie 161 992,97 zł, względem 137 237,99 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego, co stanowi wzrost o 18%. Dzięki działaniom ograniczającym koszty, Spółka zmniejszyła o blisko 321 032,13 zł stratę ze sprzedaży, względem analogicznego okresu 2024 roku. Najistotniejsze zmiany w pozycjach kosztowych dotyczyły usług obcych, które spadły z 278 950,48 zł w III kwartale 2024 r., do 90 808,75 zł w kwartale sprawozdawczym (spadek o 67%), a także wynagrodzeń wraz z narzutami, które spadły z 161 650,15 zł do 83 536,51 zł (spadek o 48%).

Spółka cały czas pracuje nad poprawą przychodów poprzez poszukiwanie nowych zleceń w zakresie szkoleń, prowadząc rozmowy z potencjalnymi klientami, w kontekście sprzedaży produktów oraz usług związanych z kompozytami i badaniami. Z uwagi na sytuację niepewności panującą na rynku, w związku z sytuacją geopolityczną, znaczna część klientów w dalszym ciągu przesuwa swoje działania na okresy późniejsze, co bezpośrednio wpływa na możliwość realizacji dla tych podmiotów usług przez Spółkę, a w konsekwencji jej przychody, przy konieczności ponoszenia stałych kosztów związanych z zapewnieniem funkcjonowania Spółki.

Kapitał własny na 30 września 2025 r. wyniósł 15 649 629,97 zł, przy czym istotnym było podjęcie przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 czerwca 2025 roku decyzji w sprawie pokrycia strat z lat ubiegłych oraz straty netto za 2024 rok w łącznej kwocie 17 236 179,25 zł z kapitałów zapasowych.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży oraz zrównane z nimi wyniosły 161 992,97 zł i były wyższe w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, kiedy wyniosły 137 237,99 zł. Z kolei w ujęciu narastającym za trzy kwartały 2025 roku, przychody wyniosły 342 091,11 zł, względem 545 783,11 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Spółka podejmuje wszelkie działania zmierzające do podpisania kolejnych kontraktów na badania oraz sprzedaż produktów kompozytowych. W zakresie szkoleniowo – doradczo – eventowym, Spółka podejmuje cały czas działania zmierzające do wzrostu przychodów, tak aby kolejny okres był bardziej efektywny.

Wyniki finansowe z prowadzonej działalności

Strata ze sprzedaży w III kwartale 2025 roku wyniosła -822 013,21 zł i była niższa w porównaniu do III kwartału 2024 roku, kiedy to wyniosła -1 143 045,34 zł. Wysokość straty w dalszym ciągu jest wynikiem odpisów amortyzacyjnych know-how w postaci patentów, które Spółka przejęła wraz z połączeniem ze spółką Polymertech sp. z o.o., a która to amortyzacja w okresie sprawozdawczym wyniosła 796 360,90 zł. Z kolei wynik na poziomie EBIDTA (tj. wynik z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) wyniósł 15 958,63 zł. Strata netto wyniosła z kolei -887 630,60 zł, gdzie w III kwartale 2024 roku strata netto wyniosła -1 194 753,75 zł.

W ujęciu narastającym na koniec trzeciego kwartału 2025 roku Spółka wygenerowała z kolei stratę netto w kwocie -2 754 925,92 zł, względem -3 079 801,84 zł w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na końcowe wyniki finansowe poza odpisami amortyzacyjnymi mają wpływ również poczynione inwestycje w rozwój działalności kompozytowej, nowych usług szkoleniowych, inwestycji w kadrę pracowniczą oraz zaplanowanych inwestycji w przyszłe realizacje. Bardzo ważne jest, że generowana przez Spółkę strata, która w zasadniczym stopniu wynika z dokonywanych odpisów amortyzacyjnych nie wpływa na płynność Spółki.

Amortyzacja

Zasadniczą pozycją kosztową jest amortyzacja, która w III kwartale 2025 roku wyniosła 796 360,90 zł. Kwota ta wynika z w zasadniczym stopniu z amortyzacji know how w postaci patentów, które Spółka przejęła wraz z połączeniem ze spółką Polymertech Sp. z o.o.

STANOWISKO ZARZĄDU DOTYCZĄCE PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2025

Spółka CTE Group S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2025 i lata kolejne.

AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2025

Spółka CTE Group S.A. w III kwartale 2025 roku nie podejmowała w obszarze prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu

Damian Kubera