

Polska Grupa Militarna S.A.

Raport Kwartalny
Jednostkowy i skonsolidowany
PGM S.A.
za pierwszy kwartał 2024 roku.

Warszawa, dnia 15 maja 2024 roku

Spis treści

I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy	3
II. Podstawowe informacje o Spółce	4
1. Dane jednostki	4
3. Rada Nadzorcza.....	4
4. Struktura akcjonariatu	5
III. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2024 roku	6
IV. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2024 roku	14
V. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	24
VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2024 r. oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania	29
VII. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	33
VIII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	33
IX. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	33
X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	34

I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

prezentuję raport kwartalny Polskiej Grupy Militarnej S.A., który szczegółowo omawia wyniki finansowe oraz istotne wydarzenia związane z bieżącą działalnością Spółki oraz jej Grupy Kapitałowej.

W pierwszym kwartale 2024 roku kontynuowaliśmy działania związane z rozwojem naszej działalności na rynku militarnym, zarówno w Polsce, jak i za granicą.

Stopniowo zwiększamy nasz poziom sprzedaży, a odpowiadając na rosnący popyt, postanowiliśmy zainwestować we własne moce produkcyjne. W efekcie, w roku 2024, nabyliśmy linie produkcyjne, dzięki którym produkowana będzie amunicja na nasze potrzeby. Posiadanie własnych linii produkcyjnych pozwoli nam istotnie zwiększyć naszą niezależność od dostawców oraz maksymalizować nasze marże na sprzedaży.

Spółka rozważa również ekspansję za granicą. Otrzymaliśmy propozycję nabycia 25% udziałów w czeskim przedsiębiorstwie, które ma bogate doświadczenie w produkcji komponentów oraz dystrybucji amunicji na rynku czeskim. Po przeprowadzeniu procesu due diligence, mamy nadzieję, że PGM S.A. zostanie współwłaścicielem tego podmiotu, co umożliwi nam bezpośredni dostęp do tak obiecującego rynku, jaki stanowią Czechy.

Prowadzimy intensywne prace związane z wprowadzeniem na rynek karabinków pod marką Polskiej Grupy Militarnej. Jest to proces wymagający nie tylko pozyskania doskonałej jakości komponentów i zapewnienia wysokiej jakości produkcji, ale również starannie zaplanowanej i zrealizowanej strategii marketingowej.

Kontynuujemy również prace nad projektem drona obserwacyjnego.

Dążąc do istotnego wzmocnienia naszej grupy kapitałowej rozpoczęliśmy rozmowy związane z nabyciem do 100% udziałów Polskiej Fabryki Amunicji sp. z o.o. która jest jednym z bardziej liczących się producentów amunicji na rynku polskim. Rozmowy są na początkowym etapie, a o ich efektach będziemy informować w stosownych raportach informacyjnych.

W związku z ambitnymi planami rozwoju, wraz z inwestorem zdecydowaliśmy o przyspieszeniu dofinansowania Spółki. W efekcie Spółka otrzymała od inwestora kwotę ponad 2,8 mln zł.

Zapraszam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,
Radomir Woźniak
Prezes Zarządu

II. Podstawowe informacje o Spółce

1. Dane jednostki

Polska Grupa Militarna Spółka Akcyjna	
Nazwa (firma):	Polska Grupa Militarna S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa
Numer NIP:	521-356-18-48
RRGON:	142340390
Numer KRS:	0000353979
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Powstanie spółki:	14 stycznia 2010 roku
Kapitał zakładowy:	1.057.922,60 zł i dzieli się na 10.579.226 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Adres poczty elektronicznej:	contact@pgmsa.pl
Strona internetowa:	https://pgmsa.pl/
NCAGE:	9BHKH
Koncesja MSWiA Nr:	B-115/2023

2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Polskiej Grupy Militarnej S.A. wchodzi Radomir Woźniak jako Prezes Zarządu.

3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Andrzej Wypych,
- 2/ Grzegorz Konrad,
- 3/ Jarosław Grzechulski,
- 4/ Włodzimierz Stępkowski,
- 5/ Bartłomiej Twaróg.

4. Struktura akcjonariatu

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Polskiej Grupy Militarnej S.A., na dzień publikacji raportu, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

	Imię i Nazwisko	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Liczba akcji
1.	Marek Tomkiewicz*	19,60 %	19,60 %	2 553 283
2.	Małgorzata Górską	7,60 %	7,60 %	803 570

*pośrednio, poprzez podmioty kontrolowane

III. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2024 roku

JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		31.03. 2024	31.03. 2023			31.03. 2024	31.03. 2023
		(tys. PLN)	(tys. PLN)			(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Aktywa trwałe	2 913	503	A.	Kapitał (fundusz) własny	7 729	1 410
I.	Wartości niematerialne i prawne	3	0	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 058	696
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3	0	IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 962	4 259
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	963	711
1.	Środki trwałe	0	0	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 139	-4 182
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	-116	-74
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 256	160
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0	0
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	-	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0	0	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 909	495	-	krótkoterminowe	0	0
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 909		2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0

a)	w jednostkach powiązanych	2 909		a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne	0	0
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	486	46
b)	w pozostałych jednostkach			1.	Wobec jednostek powiązanych	77	0
-	udziały lub akcje	0	495	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne	77	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	409	46
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	8	a)	kredyty i pożyczki	0	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	8	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	6 072	1 067	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	288	35
I.	Zapasy	750	623	-	do 12 miesięcy	288	35
1.	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	484	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	81	0
3.	Produkty gotowe	0	139	f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24	7
5.	Zaliczki na dostawy	750		h)	z tytułu wynagrodzeń	14	0
II.	Należności krótkoterminowe	1 471	381	i)	inne	3	4
1.	Należności od jednostek powiązanych	155	190	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	30		IV.	Rozliczenia międzyokresowe	770	114
-	do 12 miesięcy	30		1.	Ujemna wartość firmy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	770	114
b)	inne	125	190	-	długoterminowe	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	1 316	191	-	krótkoterminowe	770	114
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 089	69	-	-		
-	do 12 miesięcy	1 089	69	-	-		
-	powyżej 12 miesięcy			-	-		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	216	34	-	-		

c)	inne	11	88	-	-		
d)	dochodzone na drodze są- dowej			-	-		
III.	Inwestycje krótkotermi- nowe	3 806	22	-	-		
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 806	22	-	-		
a)	w jednostkach powiąza- nych	502	0	-	-		
-	udziały lub akcje			-	-		
-	inne papiery wartościowe	502		-	-		
-	udzielone pożyczki			-	-		
-	inne krótkoterminowe ak- tywa finansowe			-	-		
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	-	-		
-	udziały lub akcje			-	-		
-	inne papiery wartościowe			-	-		
-	udzielone pożyczki			-	-		
-	inne krótkoterminowe ak- tywa finansowe			-	-		
c)	środki pieniężne i inne ak- tywa pieniężne	3 304	22	-	-		
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 304	22	-	-		
-	inne środki pieniężne	0	0	-	-		
-	inne aktywa pieniężne			-	-		
2.	Inne inwestycje krótkoter- minowe			-	-		
IV.	Krótkoterminowe rozlicze- nia międzyokresowe	45	42	-	-		
	Aktywa razem	8 985	1 570		Pasywa razem	8 985	1 570

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		1Q2024	1Q2023	1Q2024 narastająco	1Q2023 narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	254	0	254	0
-	od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna)	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed- nostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	254		254	
B.	Koszty działalności operacyjnej	386	94	386	94
I.	Amortyzacja	0	0	0	0
II.	Zużycie materiałów i energii	8	5	8	5

III.	Usługi obce	73	59	73	59
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1	0	1	0
–	podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	65	24	65	24
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2	1	2	1
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1	4	1	4
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	236		236	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-132	-94	-132	-94
D.	Pozostałe przychody operacyjne	23	21	23	21
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	23	21	23	21
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2	0	2	0
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	2	0	2	0
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-111	-73	-111	-73
G.	Przychody finansowe	7	0	7	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
–	od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym:	7		7	
–	od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	0	0	0	0
H.	Koszty finansowe	0	0	0	0
I.	Odsetki, w tym:	0	0	0	0
–	dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	0	0	0	0
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	-104	-74	-104	-74
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0	0	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-104	-74	-104	-74
L.	Podatek dochodowy	12		12	
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	-116	-74	-116	-74

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH

		2024	2023	1Q2024	1Q2023
		01.01.- 31.03	01.01.- 31.04	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-116	-74	-116	-74
II.	Korekty razem	-807	-6	-807	-6
1.	Amortyzacja	0	0	0	0
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0		0	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów	-750	0	-750	0
7.	Zmiana stanu należności	-836	6	-836	6
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	283	8	283	8
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	726	-12	726	-12
10.	Inne korekty	-230	-8	-230	-8
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-923	-80	-923	-80
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0	0	0	0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach				
-	zbycie aktywów finansowych				
-	dywidendy i udziały w zyskach				
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	120	0	120	0
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:	120		120	
a)	w jednostkach powiązanych	120		120	
b)	w pozostałych jednostkach				
-	nabycie aktywów finansowych				
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-120	0	-120	0

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	4 197	351	4 197	351
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	4 000	351	4 000	351
	i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2.	Kredyty i pożyczki	0		0	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe	197	0	197	0
II.	Wydatki	40	377	40	377
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				
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	85	0	85
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				
9.	Inne wydatki finansowe	40	292	40	292
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	4 157	-26	4 157	-26
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 114	-106	3 114	-106
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 114	-106	3 114	-106
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	191	128	191	128
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 304	22	3 304	22
–	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		2024	2023	1Q2024	4Q2023
		01.01.-31.03	01.01.-31.03	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 844	1 163	3 844	1 163
–	korekty błędów podstawowych				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 844	1 163	3 844	1 163
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 058	551	1 058	551
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
–	podwyższenie kapitału zakładowego	0	145	0	145
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
–	umorzenia udziałów (akcji)				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 058	696	1 058	696

2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu				
a)	zwiększenie				
b)	zmniejszenie				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 962	3 410	6 962	3 410
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	akcji powyżej wartości nominalnej	4 000	849	4 000	849
-	z podziału zysku (ustawowo)				
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	pokrycia straty				
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 962	4 259	10 962	4 259
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zbycia środków trwałych				
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	963	1 384	963	1 384
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-673		-673
a)	zwiększenie (z tytułu)		339		339
b)	zmniejszenie (z tytułu)		1 012		1 012
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	963	711	963	711
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 139	-4 182	-5 139	-4 182
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
-	korekty błędów podstawowych				
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	podziału zysku z lat ubiegłych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
	odpis na kapitał zapasowy				
	podziału zysku z lat ubiegłych				
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 139	4 182	5 139	4 182
-	korekty błędów podstawowych				
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 139	4 182	5 139	4 182
a)	zwiększenie (z tytułu)				

-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b)	zmniejszenie				
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 139	4 182	5 139	4 182
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 139	-4 182	-5 139	-4 182
8.	Wynik netto	-116	-74	-116	-74
a)	zysk netto				
b)	strata netto	116	74	116	74
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 729	1 410	7 729	1 410
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 729	1 410	7 729	1 410

IV. Kwartałne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za pierwszy kwartał 2024 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

		na dzień	na dzień
		31.03.2024	31.03.2023*
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 320 739,92	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	342 299,57	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	339 245,22	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	3 054,35	-
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 658 499,72	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	1 658 499,72	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	319 940,63	-
1.	Środki trwałe	319 940,63	-
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
	d) środki transportu	319 940,63	-
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

	d) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	6 327 898,32	-
I.	Zapasy	783 626,89	-
1.	Materiały	72,17	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	33 288,00	-
5.	Zaliczki na dostawy	750 266,72	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 460 252,08	-
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 460 252,08	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 139 360,80	-
	- do 12 miesięcy	1 139 360,80	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	269 538,25	-
	c) inne	51 353,03	-
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 754 521,66	-
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 754 521,66	-
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	357 000,00	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	357 000,00	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 397 521,66	-

	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 397 521,66	-
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	329 497,69	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1.	Należności niezafakturowane	-	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-
D	Udziały (akcje) własne		-
AKTYWA RAZEM		8 648 638,24	-

*w danym okresie nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

		na dzień	na dzień
		31.03.2024	31.03.2023*
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 187 279,54	-
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 057 922,60	-
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 962 383,68	-
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	962 950,00	-
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-
V	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 463 600,08	-
VII	Zysk (strata) netto	-332 376,66	-
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	KAPITAŁ MNIJSZOŚCI	-	-
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 461 358,70	-
I.	Rezerwy na zobowiązania	7 000,00	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	7 000,00	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	7 000,00	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-

	a) kredyty i pożyczki		-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne		-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	684 358,70	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy		-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	684 358,70	-
	a) kredyty i pożyczki	4,44	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30 000,00	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	351 290,49	-
	- do 12 miesięcy	351 290,49	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	81 300,82	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 419,53	-
	h) z tytułu wynagrodzeń	14 013,81	-
	i) inne	180 329,61	-
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	770 000,00	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	770 000,00	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	770 000,00	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		-
PASYWA RAZEM		8 648 638,24	-

* w danym okresie nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM

		01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023*	1Q2024 narastajaco	1Q2023* narastajaco
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	320 370,45	-	320 370,45	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 313,54	-	66 313,54	-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	254 056,91	-	254 056,91	-
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	571 600,16	-	571 600,16	-
I.	Amortyzacja	22 631,73	-	22 631,73	-
II.	Zużycie materiałów i energii	56 103,77	-	56 103,77	-
III.	Usługi obce	151 675,55	-	151 675,55	-
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 946,25	-	5 946,25	-
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	84 583,42	-	84 583,42	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 660,45	-	2 660,45	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 429,88	-	12 429,88	-
VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	235 569,11	-	235 569,11	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-251 229,71	-	-251 229,71	-
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14 705,79	-	14 705,79	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	14 705,79	-	14 705,79	-
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 889,07	-	1 889,07	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1 889,07	-	1 889,07	-
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	-238 412,99	-	-238 412,99	-
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	12 509,68	-	12 509,68	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	12 366,93	-	12 366,93	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	142,75	-	142,75	-
H.	KOSZTY FINANSOWE		-		-

I.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-	-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	-225 903,31	-	-225 903,31	-
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	99 077,72	-	99 077,72	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	99 077,72	-	99 077,72	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-	-	-
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	-324 981,03	-	-324 981,03	-
P.	PODATEK DOCHODOWY	11 665,00	-	11 665,00	-
I.	Część bieżąca	11 665,00	-	11 665,00	-
II.	Część odroczone	-	-	-	-
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-4 269,37	-	-4 269,37	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	-332 376,66	-	-332 376,66	-

* w danym okresie nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

		01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023*	1Q2024 narastajaco	1Q2023* narastajaco
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		-		-
I.	Zysk (strata) netto	-332 376,66	-	-332 376,66	-
II.	Korekty razem	-432 217,48	-	-432 217,48	-
1.	Zyski (straty) mniejszości	-4 269,37	-	-4 269,37	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	22 631,73	-	22 631,73	-
4.	Odpisy wartości firmy	99 077,72	-	99 077,72	-

5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-286,00	-	-286,00	-
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 465,17	-	-5 465,17	-
9.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10.	Zmiana stanu zapasów	-747 790,62	-	-747 790,62	-
11.	Zmiana stanu należności	-770 689,21	-	-770 689,21	-
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	438 026,03	-	438 026,03	-
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	731 430,72	-	731 430,72	-
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-194 883,31	-	-194 883,31	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-764 594,14	-	-764 594,14	-
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		-		-
I.	Wpływy	165 465,17	-	165 465,17	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	165 465,17	-	165 465,17	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	165 465,17	-	165 465,17	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	5 465,17	-	5 465,17	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	160 000,00	-	160 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	439 910,63	-	439 910,63	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	319 940,63	-	319 940,63	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	119 970,00	-	119 970,00	-
	a) w jednostkach powiązanych	119 970,00	-	119 970,00	-
	- nabycie aktywów finansowych	119 970,00	-	119 970,00	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-

III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-274 445,46	-	-274 445,46	-
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		-		-
I.	Wpływy	4 237 497,44	-	4 237 497,44	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 000 000,00	-	4 000 000,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	4,44	-	4,44	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	105 000,00	-	105 000,00	-
4.	Inne wpływy finansowe	132 493,00	-	132 493,00	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
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.	Splaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 237 497,44	-	4 237 497,44	-
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	3 198 457,84	-	3 198 457,84	-
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	3 198 457,84	-	3 198 457,84	-
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	199 063,82	-	199 063,82	-
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	3 397 521,66	-	3 397 521,66	-
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		-		-

* w danym okresie nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

		01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023*	1Q2024 narastajaco	1Q2023* narastajaco
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 519 656,19	-	3 519 656,19	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	3 519 656,19	-	3 519 656,19	-
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 057 922,60	-	1 057 922,60	-
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	-emisji akcji	-	-	-	-
	b) zmniejszenie	-	-	-	-

	- umorzenia udziałów / akcji		-		-
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 057 922,60	-	1 057 922,60	
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		-		-
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		-		-
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
	a) zwiększenie		-		-
	b) zmniejszenie		-		-
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 962 383,68	-	6 962 383,68	-
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	4 000 000,00	-	4 000 000,00	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 000 000,00	-	4 000 000,00	-
	-emisji akcji	4 000 000,00	-	4 000 000,00	-
	- zwiększenie		-		-
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
	-koszty emisji		-		-
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	10 962 383,68	-	10 962 383,68	-
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		-		-
	- korekty błędów		-		-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych		-		-
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	962 950,00	-	962 950,00	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
	a) zwiększenie		-		-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- rejestracja kapitału		-		-
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	962 950,00	-	962 950,00	-
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		-		-
	- korekty błędów		-		-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia		-		-
	a) zwiększenie		-		-
	b) zmniejszenie		-		-
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-	-	-
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 463 600,08	-	-5 463 600,08	-
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-		-

	- korekty błędów		-		-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-		-
6.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych		-		-
	-		-		-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- wypłata dywidendy		-		-
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych		-		-
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 463 600,08	-	5 463 600,08	-
	- korekty błędów		-		-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		-		-
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 463 600,08	-	5 463 600,08	-
6.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-		-
	- pozostałe	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		-		-
6.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 463 600,08	-	5 463 600,08	-
6.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 463 600,08	-	-5 463 600,08	-
7.	Wynik netto	-332 376,66	-	-332 376,66	-
	a) zysk netto	-	-	-	-
	b) strata netto	332 376,66	-	332 376,66	-
	c) odpisy z zysku		-		-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 187 279,54	-	7 187 279,54	-
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 187 279,54	-	7 187 279,54	-

* w danym okresie nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione poniżej i są takie same jak zasady opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Polskiej Grupy Militarnej S.A. za rok 2022. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

Zasady przyjęte przy sporządzeniu kwartalnego sprawozdania finansowego

- a.** Niniejsze kwartalne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Akcjonariuszy Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.
- b.** W skład Polskiej Grupy Militarnej S.A. wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. W okresie, którego dotyczy niniejszy raport, nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.
Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
- c.** Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.
- d.** Wynik finansowy Spółki za dany okres 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.

Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że:

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 3 500,00 zł zaliczane są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu.

W przypadku Spółki, na wartości niematerialne i prawne składa się licencja na stronę www.

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 3 500,00 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 niewniesione 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. Dodatkowo 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

VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2024 r. oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania

Na zaprezentowany ujemny jednostkowy wynik Spółki za pierwszy kwartał 2024 roku w wysokości 116 tys. zł wpływ miała przede wszystkim strata na działalności operacyjnej spowodowana nadwyżką kosztów działalności operacyjnej w łącznej kwocie 386 tys. zł nad przychodami ze sprzedaży w łącznej kwocie 254 tys. zł. Należy jednak zauważyć, że w I kwartale rok 2024 Spółka wygenerowała istotne przychody z tytułu sprzedaży towarów, podczas gdy w I kwartale roku 2023 Spółka nie wygenerowała jakichkolwiek przychodów ze sprzedaży.

Spółka wskazuje, że przychody ze sprzedaży, uzyskane w I kwartale roku 2024 i ujęte w niniejszym raporcie, zostały wygenerowane ze sprzedaży przez Spółkę:

1. Amunicji kaliber 9mm, oraz amunicji sportowej, różnego rodzaju, w mniejszej ilości.
2. Broni palnej.

Spółka zwraca uwagę, że jednostkowy wynik finansowy Spółki nie uwzględnia sprzedaży do odbiorcy zagranicznego amunicji zaksięgowanej w bilansie w pozycji rozliczania międzyokresowe, po stronie pasywów w wysokości 770 tys. zł. Jest to spowodowane faktem, iż odbiorca oczekuje na wydanie przez Policję tzw. uprzedniej zgody przewozowej.

Na jej podstawie Spółka będzie zobligowana do uzyskania zgody przewozowej wydanej przez polską Policję po czym towar będzie mógł być dostarczony do odbiorcy. Powyższa procedura powinna zostać zakończona jeszcze w maju 2024 roku. Spółka zaznacza, że powyższa sprzedaż nastąpiła w wykonaniu umowy, o której mowa w raporcie bieżącym ESPSI nr 1/2024, której przedmiotem jest produkcja nie mniej niż 1 mln sztuk amunicji kalibru 9x19mm pod marką Polskiej Grupy Militarnej.

Jeżeli chodzi o przychody Grupy Kapitałowej Spółki, to w I kwartale 2024 roku, poza Spółką, przychody odnotowała także Tech Robotics sp. z o.o. (ze sprzedaży robotów), natomiast Fabryka Amunicji Pocisk S.A. nie generowała przychodów w I kwartale 2024 roku, prowadząc jedynie działania mające na celu przygotowania do rozpoczęcia działalności operacyjnej.

Zarząd wskazuje, że Spółka spodziewa się stałego wzrostu poziom przychodów w kolejnych kwartałach roku 2024 z uwagi na podpisane i realizowane długoterminowe umowy na dostawę broni i amunicji, ale również z uwagi na fakt nabycia w dniu 11.04.2024 roku linii poprodukcyjnych służących do produkcji amunicji strzeleckiej (ESPI 12/2024, ESPI16/2024). Umowa zakłada nabycie do 6 linii produkcyjnych, a zdolność produkcyjna każdej z nich szacowana jest do 1,4 mln sztuk amunicji na miesiąc, w zależności od kalibru. Pierwsza linia produkcyjna została odebrana 24.04.2024 roku (ESPI 18/2024). Zgodnie z umową dzierżawy produkcja na rzecz Emitenta jest realizowana przez PFA sp. z o.o. z siedzibą w Skarżysku Kamiennej.

Bieżące działania operacyjne stanowią potwierdzenie zdolności Spółki do prowadzenia działalności w zakresie obrotu bronią i amunicją, co powinno mieć istotne znaczenie dla przyszłych wyników finansowych Emitenta.

W części technologicznej Spółki rozwijany jest projekt obserwacyjnego, bezzałogowego statku powietrznego. 28.02.2024 roku Spółka poinformowała (ESPI 7/2024) o przesunięciu terminu prezentacji i testów drona na drugi kwartał 2024 roku. Aktualnie nie ma wskazań sugerujących, że termin nie zostanie dotrzymany.

W grudniu 2023 Zarząd spółki zdecydował o rozszerzeniu posiadanej koncesji o magazynowanie (ESPI 32/2023). Powierzchnia magazynowa została wynajęta przez Spółkę w marcu 2024, natomiast obecnie trwają prace przygotowawcze do uzyskania niezbędnych opinii i zaświadczeń, które należy przedłożyć wraz z wnioskiem o rozszerzenie koncesji o magazynowanie do MSWiA.

17 stycznia 2024 roku (3/2024) Emitent nabył 43 udziały w kapitale zakładowym Tech Robotics sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Powyższe oznacza, że Emitent posiada obecnie łącznie 527 udziałów w kapitale zakładowym, reprezentujących 100 proc. kapitału zakładowego Tech Robotics sp. z o.o.

5 marca 2024 roku (ESPI 13/2024) PGM SA otrzymała propozycję nabycia udziałów reprezentujących 25 proc. kapitału zakładowego spółki z siedzibą w Czechach. Podmiot czeski jest producentem pocisków do amunicji małokalibrowej i działa na rynku od prawie 8 lat. Spółka czeska posiada koncesję na wytwarzanie oraz obrót bronią i dostarcza amunicję również na rynki zagraniczne. Ewentualne nabycie udziałów tej spółki ma na celu: (1) zwiększenie udziału w rynku producentów amunicji, (2) wejście na nowe rynki zbytu - rynek producentów komponentów do amunicji, (3) zapewnienie stałych dostaw pocisków do produkcji amunicji, (4) uzyskanie korzyści skali, zarówno po stronie zakupowej, jak i sprzedażowej. W chwili obecnej trwa due dilligence spółki czeskiej.

12 marca 2024 roku Emitent zawarł ze spółką prawa brytyjskiego, umowę, której przedmiotem jest zobowiązanie Inwestora do objęcia i opłacenia 1 650 000 akcji Spółki emitowanych w ramach instytucji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego. W związku z zawarciem kolejnej umowy inwestycyjnej z Inwestorem, dotychczasowa umowa z dnia 19.01.2023 roku została częściowo rozwiązana, celem zmiany warunków, na podstawie których zwiększeniu uległ oferowany przez Emitenta pakiet akcji. Cena emisyjna akcji, do których objęcia uprawniony będzie Inwestor, będzie stała i wynosi w zaokrągleniu 1,728 zł za jedną akcję. Inwestor dokonał wpłaty na rzecz Spółki tytułem objęcia ww. akcji kwoty 2.851.289,73 zł. Zawarcie tej nowej umowy i opłacenie przez Inwestora akcji Spółki pozwoliło Emitentowi w istotny sposób przyspieszyć realizację planów rozwoju Spółki.

24 kwietnia 2024 roku (ESPI 19/2024) Spółka rozpoczęła rozmowy, których przedmiotem jest nabycie udziałów reprezentujących od 75 do 100 procent kapitału zakładowego Polska Fabryka Amunicji sp. z o.o., z siedzibą w Skarżysku Kamiennej. Planowane przejęcie udziałów PFA ma na celu utworzenie w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta silnego krajowego podmiotu, specjalizującego się w produkcji amunicji oraz działalności na rynku militarnym.

W dniu 6 maja 2024 roku do Spółki wpłynęła oficjalna informacja dotycząca uzyskania certyfikatów potwierdzające pozytywny wynik audytu Emitenta, przeprowadzonego przez Wojskową Akademię Techniczną (ESPI 20.05.2024). W efekcie Emitent otrzymał:

- 1/ certyfikat, potwierdzający fakt spełniania przez Emitenta wymagań Wewnętrznego Systemu Kontroli, określonych w art. 11 ust. 2 ustawy z dnia 29 listopada 2000 roku o obrocie z zagranicą towarami, technologiami i usługami o znaczeniu strategicznym dla bezpieczeństwa państwa, a także dla utrzymania międzynarodowego pokoju i bezpieczeństwa, w zakresie obrotu towarami o znaczeniu strategicznym. Certyfikat ważny jest do dnia 24 kwietnia 2027 roku;
- 2/ certyfikat, potwierdzający fakt spełniania przez Emitenta wymagań AQAP 2110:2016 oraz posiadania zdolności do zapewnienia jakości w następujących procesach operacyjnych: Obrót materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją, wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym oraz doradztwo i pośrednictwo w tym zakresie. Certyfikat ważny jest do dnia 24 kwietnia 2027 roku;
- 3/ certyfikat, potwierdzający fakt spełniania przez Emitenta wymagań ISO 9001:2015 w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją, wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym oraz doradztwa i pośrednictwa w tym zakresie. Certyfikat ważny jest do dnia 24 kwietnia 2027 roku.

Uzyskanie powyższych certyfikatów stanowi niezwykle istotny krok w rozwoju jakościowym Polskiej Grupy Militarnej S.A. Przede wszystkim dają one możliwość, po uprzedniej weryfikacji kontrahenta, uczestniczenia w międzynarodowym obrocie uzbrojeniem kierowanym do służb mundurowych czy do poszczególnych armii zrzeszonych w NATO.

Wdrożenie powyższych certyfikatów porządkuje procesy decyzyjne, nadzoruje funkcjonowanie komórek organizacyjnych, minimalizuje błędy. Reguluje także zasady obrotu towarami, technologiami i usługami o znaczeniu strategicznym w szczególności zwiększając wiarygodność Spółki w oczach potencjalnych dostawców i odbiorców.

15 maja 2024 roku (ESPI 21/2024) Spółka poinformowała, iż w dniach 3-6 września 2024 roku odbędzie się pierwsza publiczna prezentacja karabinków pod marką Emitenta na XXXII Międzynarodowym Salonie Przemysłu Obronnego w Kielcach, w którym Emitent będzie uczestniczył jako wystawca. Sprzedaż karabinków do odbiorców końcowych rozpocznie się również we wrześniu 2024 roku.

Międzynarodowy Salon Przemysłu Obronnego, organizowany co roku w Kielcach, jest najważniejszym wydarzeniem w polskiej branży obronnej. Targi te gromadzą liczne delegacje rządowe, reprezentantów przemysłu zbrojeniowego oraz ekspertów z różnych zakątków świata, co podkreśla ich globalny zasięg i wagę.

VII. 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.

VIII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

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

IX. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 marca 2024 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

Ip	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
1.	Polska Grupa Militarna S.A. z siedzibą w Warszawie	Działalność handlowa na rynku militarnym	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Tech-Robotics sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	Robotyka pola walki	100 %	100 %
3.	Fabryka Amunicji Pocisk S.A. z siedzibą w Warszawie	Produkcja amunicji	100 %	100 %

Wszystkie wymienione powyżej Spółki objęte są konsolidacją, co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie obejmują wyniki finansowe tych spółek.

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

Na dzień 31 marca 2024 roku Emitent oraz spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zatrudniali kogokolwiek na podstawie umowy o pracę. Emitent i spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej współpracują z wykonawcami poszczególnych projektów na podstawie umów cywilno-prawnych. Przyjęty model służy racjonalizacji kosztów i ich powiązaniu z efektami realizacji poszczególnych projektów.