

MEDIAN POLSKA S.A.
Raport okresowy za III kwartał 2022 r.

od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Mysłowice, dn. 10 listopada 2022 r.

Spis treści

| | |
|--|----|
| Spis treści..... | 1 |
| 1. INFORMACJE O EMITENCIE | 2 |
| 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 6 |
| 4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI | 19 |
| 5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM | 21 |
| 6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 21 |
| 7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ PRZEZ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE | 21 |
| 8. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKAŁD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM | 22 |

1. INFORMACJE O EMITENCIE

Od początków działalności, MEDIAN POLSKA S.A. była firmą technologiczną, specjalizującą się w czterech obszarach działalności: innowacyjnych rozwiązaniach dla zbiorów bibliotek i archiwów, a także materiałów dla kryminalistyki, produkcji mediów graficznych oraz sprzedaży systemów wystawienniczych, posiadając dział opracowania technologii maszyn do systemów produkcyjnych w celu wdrażania rozwiązań autorskich z dziedziny chemii i fizyki materiałów.

W dniu 2 listopada 2021 r. Zarząd Spółki zawarł z p. Tomaszem Serafin (akcjonariuszem Spółki posiadającym na ten dzień 6.845.000 akcji, stanowiących 77,21% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu) umowę sprzedaży, na podstawie której sprzedał zorganizowaną część przedsiębiorstwa, w tym prawo własności nieruchomości gruntowej o powierzchni 0,3952 ha (zabudowanej halą magazynowo-handlowo-usługową oraz wiatą magazynową), zlokalizowanej w Mysłowicach przy ul. Topolowej 1. Zorganizowana część przedsiębiorstwa obejmowała całą dotychczasową działalność Spółki, a w jej skład wchodziły:

- składniki majątku ruchomego,
- wierzytelności i prawa z papierów wartościowych, nieobjęte postępowaniem egzekucyjnym lub sądowym,
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych Spółki,
- wierzytelności oraz prawa z papierów wartościowych objęte postępowaniem sądowym lub egzekucyjnym,
- koncesje, licencje, zezwolenia, patenty oraz inne prawa własności przemysłowej (znaki towarowe),
- nazwa przedsiębiorstwa ("Median Polska") oraz jego graficzne logo,
- towary przeznaczone na sprzedaż (stany magazynowe),
- nieruchomość, położoną w Mysłowicach przy ul. Topolowej 1 (o której mowa powyżej).

Cena sprzedaży została ustalona na 900.000,00 zł (przy czym Nieruchomość obciążona jest hipoteką umowną zwykłą w sumie 250.000,00 EUR oraz hipoteką umowną kaucyjną do sumy najwyższej 25.000,00 EUR), która została ustalona przez strony w oparciu o wycenę sporządzoną przez niezależny podmiot. Cena sprzedaży została uregulowana w dniu 2 listopada 2021 r., w drodze (przede wszystkim) potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy stronami. Ponadto strony uzgodniły, że p. Tomasz Serafin stał się stroną stosunku pracy w stosunku do zatrudnionych w Spółce pracowników. Strony, w myśl art. 558

kodeksu cywilnego, wyłączyły odpowiedzialność Spółki za wady prawne i fizyczne przedmiotu niniejszej umowy.

Niniejsza transakcja była konsekwencją analizy możliwych kierunków rozwoju oraz podjętej przez Zarząd Spółki decyzji o wyborze kierunku rozwoju, o czym Zarząd informował w drodze odpowiednio raportów ESPI nr 8/2021 z dn. 5 lipca 2021 r. oraz ESPI nr 15/2021 z dn. 24 września 2021 r. Ponadto, na sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa zgodę wyraziło Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 27 lipca 2021 r., w drodze uchwały nr 16.

W efekcie przeprowadzonej analizy możliwych kierunków rozwoju, Zarząd Spółki uważa, że rozpoczęcie działalności w nowym obszarze jest najkorzystniejszym w obecnej sytuacji Spółki rozwiązaniem i może przyczynić się do rozwoju Spółki, a tym samym zwiększania jej wartości dla akcjonariuszy.

W dniu 4 listopada 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które m.in. podjęło uchwałę nr 28 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 6.385.317,00 zł, tj. w drodze emisji 54.988.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda, które zostaną zaproponowane do objęcia wspólnikom spółki Hempley sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, w drodze opłacenia ich wkładem niepieniężnym w postaci 100% udziałów w Hempley sp. z o.o. Wartość godziwa Hempley sp. z o.o. została oszacowana na kwotę 27.494.000,00 zł, na podstawie opinii niezależnego biegłego rewidenta nr rej. 10082 Anny Marii Antonik z dnia 5 października 2022 roku, sporządzającej opinię w imieniu Kancelarii Audytorskiej 2A Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3026, w oparciu o wycenę wartości godziwej 100% udziałów Hempley sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku sporządzonej przez Yoshi Innovation S.A. z siedzibą w Chorzowie przy współpracy z Biurem Wycen Majątkowych i Pośrednictwa w Obrocie Nieruchomościami „PRESTIŻ” S.C. Karina Rożko, Krzysztof Rożko na dzień 5 sierpnia 2022 r. Tym samym, po zmaterializowaniu się tej transakcji, Spółka będzie tworzyć grupę kapitałową, w której główna działalność realizowana będzie przez spółkę zależną Hempley sp. z o.o. w obszarze produkcji nutraceutyków i suplementów diety.

Podstawowe dane teleadresowe Median Polska S.A.:

| | |
|---------------|----------------------------------|
| Firma: | MEDIAN POLSKA Spółka Akcyjna |
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba: | Mysłowice |
| Adres: | ul. Topolowa 1, 41-404 Mysłowice |

| | |
|------------------------------|-------------------------|
| Telefon: | +48 32 318 27 23 – 32 |
| Faks: | +48 32 223 84 68 |
| Adres poczty elektronicznej: | neschen@medianpolska.pl |
| Adres strony internetowej: | www.medianpolska.pl |
| NIP: | 634-23-51-875 |
| REGON: | 014947817 |
| KRS: | 0000384510 |

Źródło: Emitent

1.1. Władze Spółki

• Zarząd

W dniu 5 września 2022 r. Pani Martyna Serafin złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i jednocześnie Członka Zarządu Spółki z chwilą jej złożenia. Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki w dniu 5 września 2022 r. powołała z dniem podjęcia uchwały do składu Zarządu Pana Piotra Tomasza Zawadzkiego, powierzając mu pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

Wobec powyższych zmian, na dzień sprawozdawczy oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Zarządu przedstawia się następująco:

| Imię i nazwisko | Stanowisko | Kadencja | |
|-----------------|----------------|------------|------------|
| | | Od | Do |
| Piotr Zawadzki | Prezes Zarządu | 05.09.2022 | 04.09.2027 |

Źródło: Emitent

• Rada Nadzorcza

Na dzień sprawozdawczy, skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

| Imię i nazwisko | Funkcja | Kadencja | |
|--------------------|-------------------------|------------|------------|
| | | Od | Do |
| Ewa Paluch | Członek Rady Nadzorczej | 27.06.2016 | 27.06.2021 |
| Jacek Serafin | Członek Rady Nadzorczej | 28.08.2020 | 28.08.2025 |
| Marcin Wilk | Członek Rady Nadzorczej | 27.06.2016 | 27.06.2021 |
| Tomasz Kazanecki | Członek Rady Nadzorczej | 27.06.2017 | 27.06.2022 |
| Małgorzata Serafin | Członek Rady Nadzorczej | 04.09.2020 | 04.09.2025 |

Źródło: Emitent

W dniu 4 listopada 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie w drodze podjętych uchwał odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panię Ewę Paluch i Małgorzatę Serafin oraz Panów Jacka Serafin, Marcina Wilk i Tomasza Kazaneckiego, a następnie powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Katarzynę Lewandowską oraz Panów Michała Zaręba, Pawła Bobrowskiego, Łukasza Gostomskiego i Mateusza Darasewicza.

Wobec powyższych zmian, na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

| Imię i nazwisko | Funkcja | Kadencja | |
|-----------------------|-------------------------|------------|------------|
| | | Od | Do |
| Katarzyna Lewandowska | Członek Rady Nadzorczej | 04.11.2022 | 04.11.2027 |
| Michał Zaręba | Członek Rady Nadzorczej | 04.11.2022 | 04.11.2027 |
| Paweł Bobrowski | Członek Rady Nadzorczej | 04.11.2022 | 04.11.2027 |
| Łukasz Gostomski | Członek Rady Nadzorczej | 04.11.2022 | 04.11.2027 |
| Mariusz Darasewicz | Członek Rady Nadzorczej | 04.11.2022 | 04.11.2027 |

1.2. Struktura akcjonariatu

Informacje o strukturze akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień publikacji niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

| Akcjonariusz | Liczba akcji/głosów na WZ | Udział w kapitale zakładowym /głosach na WZ |
|------------------|---------------------------|---|
| Jacek Wasita | 2.737.837 | 30,88% |
| Michał Przyłęcki | 2.117.751 | 23,89% |

Źródło: Emitent

Powyższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 ustawy o ofercie publicznej).

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

W III kwartale 2022 roku Spółka nie zatrudniała pracowników w oparciu o umowę o pracę. Spółka nie zatrudniała osób na umowy cywilnoprawne (zlecenie, umowa o dzieło).

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Rachunek zysków i strat

Tabela 1 - Dane finansowe z rachunku zysków i strat Spółki za III kwartał 2022 r., danymi narastającymi za 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r. [dane w PLN]

| | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2021 - 30.09.2021 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 801 691,15 | 329 659,83 | 432 466,26 | 0,00 |
| - <i>od jednostek powiązanych</i> | 1 601 776,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I Przychody netto ze sprzedaży produktów | -502 609,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 702 524,50 | 329 659,83 | 0,00 | 0,00 |
| IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Koszty działalności operacyjnej | 2 204 003,68 | 625 584,40 | 496 890,11 | 38 138,00 |
| I Amortyzacja | 135 345,62 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| II Zużycie materiałów i energii | 444 021,91 | 221 920,33 | 7 501,78 | 4 905,29 |
| III Usługi obce | 1 001 569,36 | 124 598,30 | 90 639,18 | 33 232,71 |
| IV Podatki i opłaty, w tym: | 12 820,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - <i>podatek akcyzowy</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V Wynagrodzenia, w tym: | 130 582,37 | 41 227,41 | 0,00 | 0,00 |
| VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 25 089,90 | 8 280,62 | 0,00 | 0,00 |
| - <i>emerytalne</i> | 12 294,05 | 4 057,50 | 0,00 | 0,00 |
| VII Pozostałe koszty rodzajowe | 10 907,98 | 5 961,83 | 0,00 | 0,00 |
| VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 443 665,74 | 193 595,91 | 398749,15 | 0,00 |
| C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -402 312,53 | -295 924,57 | -64 423,85 | -38 138,00 |
| D Pozostałe przychody operacyjne | 216 297,94 | 0,39 | 0,41 | 0,00 |
| I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 216 297,94 | 0,39 | 0,41 | 0,00 |
| E Pozostałe koszty operacyjne | 382,51 | 0,00 | 0,32 | 0,00 |
| I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III Inne koszty operacyjne | 382,51 | 0,00 | 0,32 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -186 397,10 | -295 924,18 | -64 423,76 | -38 138,00 |
| G | Przychody finansowe | 22 672,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Odsetki, w tym: | 24 432,05 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | -1 759,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 6 940,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 4 359,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 2 580,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -170 664,99 | -295 924,18 | -64 423,76 | -38 138,00 |
| J | Podatek dochodowy | -3 361,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -167 303,99 | -295 924,18 | -64 423,76 | -38 138,00 |

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta

2.2. Bilans

Tabela 2 - Dane finansowe z bilansu Spółki na dzień 30 września 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2021 r. [dane w PLN]

| | Stan na 30.09.2021 | Stan na 30.09.2022 |
|---|---------------------|--------------------|
| A AKTYWA TRWAŁE | 3 308 921,15 | 11 487,01 |
| I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 1 Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3 Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II Rzeczowe aktywa trwałe | 3 245 388,15 | 0,00 |
| 1 Środki trwałe | 2 552 352,15 | 0,00 |
| a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 807 025,00 | 0,00 |
| b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 014 016,37 | 0,00 |
| c urządzenia techniczne i maszyny | 714 608,26 | 0,00 |
| d środki transportu | 11 154,60 | 0,00 |
| e inne środki trwałe | 5 547,92 | 0,00 |
| 2 Środki trwałe w budowie | 693 036,00 | 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 jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3 Od jednostek pozostałych | 0,00 | 0,00 |
| IV Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2 Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 63 533,00 | 0,00 |
| 1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 63 533,00 | 0,00 |
| 2 Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B AKTYWA OBROTOWE | 7 377 868,45 | 11 487,01 |
| I Zapasy | 5 121 428,26 | 0,00 |
| 1 Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2 Półprodukty i produkty w toku | 3 371 044,71 | 0,00 |
| 3 Produkty gotowe | 197 367,86 | 0,00 |
| 4 Towary | 340 302,56 | 0,00 |
| 5 Zaliczki na dostawy i usługi | 1 212 713,13 | 0,00 |
| II Należności krótkoterminowe | 1 290 688,64 | 11 487,01 |
| 1 Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 Należności od pozostałych jednostek | 1 290 688,64 | 11 487,01 |
| a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 380 944,80 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 380 944,80 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 504 805,05 | 11 487,01 |
| c inne | 404 938,79 | 0,00 |
| d dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III Inwestycje krótkoterminowe | 952 324,23 | 0,00 |
| 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe | 952 324,23 | 0,00 |
| a w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 952 324,23 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|------------------|
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 952 324,23 | 0,00 |
| - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 13 427,32 | 0,00 |
| C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 10 686 789,60 | 11 487,01 |

| | Stan na 30.09.2021 | Stan na 30.09.2022 |
|---|---------------------|----------------------|
| A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 4 814 499,38 | -64 423,76 |
| I Kapitał (fundusz) podstawowy | 886 517,00 | 886 517,00 |
| II Kapitał (fundusz) zapasowy | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 346 702,44 | 346 702,44 |
| III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| - tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V Zysk (strata) z lat ubiegłych | -112 734,55 | -5 094 537,92 |
| VI Zysk (strata) netto | -167 303,99 | -64 423,76 |
| VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 5 872 290,22 | 75 910,77 |
| I Rezerwy na zobowiązania | 9 633,00 | 0,00 |
| 1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 9 633,00 | 0,00 |
| 2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3 Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II Zobowiązania długoterminowe | 221 024,50 | 0,00 |
| 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 | 221 024,50 | 0,00 |
| a kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c inne zobowiązania finansowe | 221 024,50 | 0,00 |
| d zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e inne | 0,00 | 0,00 |
| III Zobowiązania krótkoterminowe | 5 611 632,72 | 75 910,77 |

| | | | |
|-----------|--|----------------------|------------------|
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | inne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 5 611 632,72 | 75 910,77 |
| a | kredyty i pożyczki | 99 000,00 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 751 157,59 | 75 910,77 |
| | - do 12 miesięcy | 1 751 157,59 | 75 910,77 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e | zaliczki otrzymane na dostawy | 3 544 851,36 | 0,00 |
| f | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 36 570,33 | 0,00 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | 3 145,50 | 0,00 |
| i | inne | 176 907,94 | 0,00 |
| 3 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 30 000,00 | 0,00 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 30 000,00 | 0,00 |
| | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 30 000,00 | 0,00 |
| | PASYWA RAZEM | 10 686 789,60 | 11 487,01 |

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 3 – Dane finansowe z zestawienia zmian w kapitale własnym Spółki w III kwartale 2022 r., danymi narastającymi za 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r. [dane w PLN]

| | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2021 - 30.09.2021 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 01.07.2022 - 30.09.2022 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 4 981 803,37 | 5 105 674,56 | 0,00 | -26 285,76 |
| - korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 4 981 803,37 | 5 105 674,56 | 0,00 | -26 285,76 |
| 1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 886 517,00 | 886 517,00 | 886 517,00 | 886 517,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 886 517,00 | 886 517,00 | 886 517,00 | 886 517,00 |
| 2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - podział wyniku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - podział wyniku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 |
| 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 |
| a zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nadwyżka aportowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b zmniejszenie | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -112 734,55 | 15 885,64 | -5 094 537,92 | -5 120 823,68 |

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 5.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 15 885,64 | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | podział wyniku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 15 885,64 | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-) | - 112 734,55 | 0,00 | -5 094 537,92 | -5 120 823,68 |
| - | korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - 112 734,55 | 0,00 | -5 094 537,92 | -5 120 823,68 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 112 734,55 | 0,00 | -5 094 537,92 | -5 120 823,68 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 112 734,55 | 15 885,64 | -5 094 537,92 | -5 120 823,68 |
| 6 | Wynik netto | -167 303,99 | -295 924,18 | -64 423,76 | -38 138,00 |
| a | zysk netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | strata netto (wielkość ujemna) | -167 303,99 | -295 924,18 | -64 423,76 | -38 138,00 |
| c | odpisy z zysku (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 814 499,38 | 4 814 499,38 | -64 423,76 | -64 423,76 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 814 499,38 | 4 814 499,38 | -64 423,76 | -64 423,76 |

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 – Dane finansowe z rachunku przepływów pieniężnych Spółki za III kwartał 2022 r., danymi narastającymi w 2022 r. wraz z danymi porównawczymi za 2021 r. [dane w PLN]

| | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2021 - 30.09.2021 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 01.07.2022- 30.09.2022 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I Zysk (strata) netto | -167 303,99 | -295 924,18 | -64 423,76 | -38 138,00 |
| II Korekty razem | 811 573,61 | -341 072,92 | 64 423,76 | 38 138,00 |
| 1 Amortyzacja | 135 345,62 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 4 359,87 | 747,94 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 Zmiana stanu rezerw | -806,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Zmiana stanu zapasów | 39 344,11 | -27 785,29 | 0,00 | 0,00 |
| 7 Zmiana stanu należności | -925 727,81 | -1 112 968,87 | -11 478,01 | -8 039,01 |
| 8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 1 623 483,82 | 752 922,89 | 75 910,77 | 46 186,01 |
| 9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 7 574,00 | 16 010,41 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Inne korekty | -72 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 644 269,62 | -636 997,10 | 0,00 | 0,00 |
| B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II Wydatki | 13 622,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|------------|---|-------------------|---------------------|-------------|-------------|
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 13 622,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | udzielone pożyczki | | | | |
| - | długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -13 622,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I | Wpływy | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 99 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 40 847,90 | 747,95 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 36 488,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Odsetki | 4 359,87 | 747,94 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 58 152,10 | -747,95 | 0,00 | 0,00 |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | 688 798,95 | -637 745,05 | 0,00 | 0,00 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 688 798,95 | -637 745,05 | 0,00 | 0,00 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 263 525,28 | 1 590 069,28 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------|-------------|
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 952 324,23 | 952 324,23 | 0,00 | 0,00 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta

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

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. wraz z danymi narastającymi od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. oraz danymi porównywalnymi roku ubiegłego.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

- Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o własny plan kont stanowiący załącznik nr 1. do zarządzenia Prezesa Zarządu z dnia 01.10.1999 r. w sprawie stosowanych zasad rachunkowości w przedsiębiorstwie i aneksu do zarządzenia w sprawie zakładowego planu kont z dnia 15.06.2013 r. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego. Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości.
- W jednostce nie występują udziały zaliczane do aktywów trwałych w jednostkach podporządkowanych (brak jednostek podporządkowanych).

Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego niezbędnych do realizacji statutowych działań firmy (materiały) odpisuje się w ciężar kosztów działalności w momencie ich zakupu. Wielkość zakupu w/w składników majątkowych ograniczono do potrzeb miesięcznych, w związku z czym nie wystąpiła konieczność ich składowania i prowadzenia osobnej ewidencji. Zasady tej nie stosuje się do materiałów i opakowań przeznaczonych do konfekcjonowania.

Jednostka wycenia środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) z ewentualnym uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. Jednostka amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne metodą liniową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenione są w wysokości dotychczasowych nakładów na nie poniesionych z ewentualnym uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały i opakowania przeznaczone do konfekcjonowania jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen nabycia z rozliczeniem odchyleń od tych cen.

Towary handlowe jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen zakupu z rozliczeniem odchyleń od tych cen. Koszty zakupu towarów nie przekraczające 10% wartości nabywanego aktywów są odnoszone bezpośrednio w koszty działalności, natomiast koszty zakupu przekraczające powyższe wielkości są aktywowane na koncie rozliczeń międzyokresowych. Wartość rozchodu materiałów i opakowań do konfekcji oraz towarów handlowych ustala się według metody FIFO.

Należności krótkoterminowe jednostka wycenia w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zasada wyceny dotyczy zarówno należności z tytułu dostaw i usług oraz podatków ceł i ubezpieczeń społecznych i innych.

Środki pieniężne jednostka wycenia w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej tj. w wysokości kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych i rozliczane są w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od danego momentu bilansowego.

Kapitał podstawowy i zysk netto wyceniony został w wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń i inne wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wersji porównawczej. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w dwóch układach, rodzajowym i kalkulacyjnym. Układ kalkulacyjny wprowadzono od 01.01.2003 r. w związku z koniecznością szczegółowego rozliczenia kosztów konfekcjonowania.

4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W dniu 2 listopada 2021 r. Zarząd Spółki zawarł z p. Tomaszem Serafin (akcjonariuszem Spółki posiadającym na ten dzień 6.845.000 akcji, stanowiących 77,21% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu) umowę sprzedaży, na podstawie której sprzedał zorganizowaną część przedsiębiorstwa, w tym prawo własności nieruchomości gruntowej o powierzchni 0,3952 ha (zabudowanej halą magazynowo-handlowo-usługową oraz wiatą magazynową), zlokalizowanej w Mysłowicach przy ul. Topolowej 1. Zorganizowana część przedsiębiorstwa obejmowała całą dotychczasową działalność Spółki, a w jej skład wchodziły:

- składniki majątku ruchomego,
- wierzytelności i prawa z papierów wartościowych, nieobjęte postępowaniem egzekucyjnym lub sądowym,
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych Spółki,
- wierzytelności oraz prawa z papierów wartościowych objęte postępowaniem sądowym lub egzekucyjnym,
- koncesje, licencje, zezwolenia, patenty oraz inne prawa własności przemysłowej (znaki towarowe),
- nazwa przedsiębiorstwa ("Median Polska") oraz jego graficzne logo,
- towary przeznaczone na sprzedaż (stany magazynowe),
- nieruchomość, położoną w Mysłowicach przy ul. Topolowej 1 (o której mowa powyżej).

Cena sprzedaży została ustalona na 900.000,00 zł (przy czym Nieruchomość obciążona jest hipoteką umowną zwykłą w sumie 250.000,00 EUR oraz hipoteką umowną kaucyjną do sumy najwyższej 25.000,00 EUR), która została ustalona przez strony w oparciu o wycenę sporządzoną przez niezależny podmiot. Cena sprzedaży została uregulowana w dniu 2 listopada 2021 r., w drodze (przede wszystkim) potrącenia wzajemnych wierzytelności pomiędzy stronami. Ponadto strony uzgodniły, że p. Tomasz Serafin stał się stroną stosunku pracy w stosunku do zatrudnionych w Spółce pracowników. Strony, w myśl art. 558 kodeksu cywilnego, wyłączyły odpowiedzialność Spółki za wady prawne i fizyczne przedmiotu niniejszej umowy.

Transakcja ta była konsekwencją analizy możliwych kierunków rozwoju oraz podjętej przez Zarząd Spółki

decyzji o wyborze kierunku rozwoju, o czym Zarząd informował w drodze odpowiednio raportów ESPI nr 8/2021 z dn. 5 lipca 2021 r. oraz ESPI nr 15/2021 z dn. 24 września 2021 r. Ponadto, na sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa zgodę wyraziło Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 27 lipca 2021 r., w drodze uchwały nr 16.

W dniu 13 grudnia 2021 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu prowadzenia negocjacji z dwoma niezależnymi podmiotami, które mają na celu uzgodnienie warunków pozyskania (nabycia) aktywów oraz kompetencji niezbędnych do prowadzenia nowej działalności w ramach Spółki.

Następnie, w dniu 13 kwietnia 2022 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o wyborze podmiotu oraz rozpoczęciu prowadzenia negocjacji na zasadach wyłączności w sprawie nabycia aktywów i kompetencji do prowadzenia działalności w nowym obszarze. Negocjacje prowadzone były w dalszym ciągu z firmą Hempley sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, zajmująca się produkcją kontraktową nutraceutyków i suplementów diety. Firma ta z powodzeniem oferuje produkty marek własnych w 25 krajach, m.in. Słowacji, Czechach, Słowenii, Portugalii, Holandii, Niemczech, Hiszpanii, Francji, RPA czy też Nowej Zelandii. Firma ta jest w trakcie realizacji inwestycji związanej z wdrożeniem w pełni zautomatyzowanej linii do produkcji żelków, co po jej uruchomieniu spowoduje, że moce przerobowe zwiększą się wielokrotnie pozwalając tym samym zwiększyć sprzedaż, co w konsekwencji powinno przełożyć się na poprawę wyniku operacyjnego. Ponadto, posiada dział badawczo-rozwojowy, pozwalający na opracowanie własnych receptur, co dodatkowo zwiększa asortyment marek własnych.

Już po okresie sprawozdawczym, w dniu 4 listopada 2022 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które m.in. podjęło uchwałę nr 28 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 6.385.317,00 zł, tj. w drodze emisji 54.988.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda, które zostaną zaproponowane do objęcia wspólnikom spółki Hempley sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, w drodze opłacenia ich wkładem niepieniężnym w postaci 100% udziałów w Hempley sp. z o.o. Wartość godziwa Hempley sp. z o.o. została oszacowana na kwotę 27.494.000,00 zł, na podstawie opinii niezależnego biegłego rewidenta nr rej. 10082 Anny Marii Antonik z dnia 5 października 2022 roku, sporządzającej opinię w imieniu Kancelarii Audytorskiej 2A Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3026, w oparciu o wycenę wartości godziwej 100% udziałów Hempley sp. z o. o. z siedzibą w Gdańsku sporządzonej przez Yoshi Innovation S.A. z siedzibą w Chorzowie przy współpracy z Biurem Wycen Majątkowych i Pośrednictwa w Obrocie Nieruchomościami „PRESTIŻ” S.C. Karina Rożko, Krzysztof Rożko na dzień 5 sierpnia 2022 r. Tym samym, po zmaterializowaniu się tej

transakcji, Spółka będzie tworzyć grupę kapitałową, w której główna działalność realizowana będzie przez spółkę zależną Hempley sp. z o.o. w obszarze produkcji nutraceutyków i suplementów diety.

Ponadto, wykorzystując kompetencje, znajomość marki oraz posiadaną bazę kontrahentów, wolne zasoby angażował w prowadzeniu działalności handlowej w branży marketingowej, uzyskując z tego tytułu przychody w okresie pierwszych trzech kwartałów 2022 r. w wysokości 432.466,26 zł. Działalność ta pozwalała finansować proces pozyskania Spółce nowych zasobów i kompetencji w oparciu, o które rozpocznie działalność w nowym obszarze oraz zapewnia środki niezbędne do bieżącego funkcjonowania Spółki.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, ZGODNIE Z INFORMACJAMI PRZEDSTAWIONYMI W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM – W PRZYPADKU EMITENTA, KTÓRY NIE OSIĄGA REGULARNYCH PRZYCHODÓW Z PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Nie dotyczy.

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ PRZEZ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W kwartale sprawozdawczym Spółka nie podejmowała takiej aktywności.

8. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKAŁD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Spółka nie posiada podmiotów zależnych. Spółka nie jest również jednostką zależną wobec innego podmiotu.