



ADATEX

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY ADATEX S.A.

IV KWARTAŁ 2022 ROKU

Dąbrowa Górnicza, 14.02.2023 r.

Raport Adatex SA za IV kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 do tego Regulaminu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Adatex Spółka Akcyjna

ul. Graniczna 34B/U24

41-300 Dąbrowa Górnicza

KRS nr 0000451245 Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 32 061 135,00 zł

tel +48 692 418 686

w w w . a d a t e x s a . p l

biuro@adatex.pl

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Robert Kijak

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Tabela 1

Wybrane dane finansowe z jednostkowego rachunku zysków i strat (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Dane za okres:			
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	36 681 573,94	33 188 205,81	7 364 039,43	13 818 519,29
Amortyzacja	113 170,87	77 807,11	36 025,92	20 200,08
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 095 964,92	- 2 265 230,23	2 168 423,22	- 542 447,59
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 596 399,75	- 1 991 551,72	1 661 089,63	- 535 083,94
Zysk (strata) brutto	2 159 152,25	- 2 359 693,13	244 161,13	- 631 474,88
Zysk (strata) netto	2 134 318,25	- 2 364 138,13	219 327,13	- 635 919,88

Tabela 2

Wybrane dane finansowe z bilansu jednostkowego (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał (fundusz) własny	219 379 908,62	35 967 306,37
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 916 431,14	43 644,03
Krótkoterminowe aktywa finansowe	329 958,38	24 541,72
Zobowiązania długoterminowe	29 533,59	104 645,24
Zobowiązania krótkoterminowe	79 961 421,80	10 912 600,16
Aktywa trwałe	135 690 765,74	359 668,08
Aktywa obrotowe	147 043 329,84	71 443 258,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	36 681 573,94	33 188 205,81	7 364 039,43	13 818 519,29
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	33 084 123,31	53 337,75	13 314 196,68	296,30
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 597 450,63	33 134 868,06	-5 950 157,25	13 818 222,99
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	32 585 609,02	35 453 436,04	5 195 616,21	14 360 966,88
I.	Amortyzacja	113 170,87	77 807,11	36 025,92	20 200,08
II.	Zużycie materiałów i energii	517 869,19	255 373,30	203 463,98	62 736,99
III.	Usługi obce	22 349 627,18	33 574 047,07	1 609 427,07	13 839 832,79
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	84 699,94	92 306,72	-135 352,70	856,52
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 144 616,72	786 701,84	352 565,32	238 146,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 426,75	154 809,80	51 756,88	51 218,92
	- emerytalne	73 808,00	63 122,80	24 297,44	13 899,72
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	416 880,15	512 390,20	53 481,29	147 974,76
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 804 318,22	0,00	3 024 248,45	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 095 964,92	-2 265 230,23	2 168 423,22	-542 447,59
D.	Pozostałe przychody operacyjne	147 425,32	1 155 884,71	67 494,66	12 962,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	45 392,95	27 801,63	45 392,95	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	94 579,79	1 128 083,08	22 101,71	12 962,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	639 537,91	882 206,20	574 828,25	5 598,99
I.	Strata z tytułu rozchodu 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	639 537,91	882 206,20	574 828,25	5 598,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 596 399,75	-1 991 551,72	1 661 089,63	-535 083,94
G.	Przychody finansowe	9 104,66	0,00	9 104,66	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 pozostałych, 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:	0,00	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	9 104,66	0,00	9 104,66	0,00
H.	Koszty finansowe	1 446 352,16	368 141,41	1 426 033,16	96 390,94
I.	Odsetki, w tym:	1 446 352,16	325 340,64	1 426 033,16	96 369,94
	- 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 aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	42 800,77	0,00	21,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 159 152,25	-2 359 693,13	244 161,13	-631 474,88
J.	Podatek dochodowy	24 834,00	4 445,00	24 834,00	4 445,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 134 318,25	-2 364 138,13	219 327,13	-635 919,88

BILANS			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2022	31.12.2021
Aktywa		316 247 295,58	71 758 968,05
A	Aktywa trwałe	135 690 765,74	359 668,08
I	Wartości niematerialne i prawne	135 026 016,83	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	135 026 016,83	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	624 925,91	341 141,08
1	Środki trwałe	624 925,91	341 141,08
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 823,00	18 527,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 823,00	18 527,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	147 043 329,84	71 443 258,19
I	Zapasy	143 746 556,39	71 363 990,42
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	69 061 336,14	37 589 373,43
3	Produkty gotowe	28 518 468,58	0,00
4	Towary	38 355 791,34	33 769 287,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	7 810 960,33	5 329,99
II	Należności krótkoterminowe	2 916 431,14	43 644,03
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 916 431,14	43 644,03
III	Inwestycje krótkoterminowe	329 958,38	24 541,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	329 958,38	24 541,72
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	65,74
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	329 958,38	24 475,98
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 383,93	11 147,76
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	33 513 200,00	0,00
Aktywa razem		316 247 295,58	71 802 926,27
Pasywa		316 247 295,58	71 802 926,27
A	Kapitał (fundusz) własny	219 379 908,62	35 967 306,37
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 061 135,00	5 400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	189 981 836,17	35 364 687,17
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	188 885 529,00	34 268 380,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100 000,00	100 000,00
-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	20 000,00	20 000,00
-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	80 000,00	80 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 897 380,80	- 2 533 242,67
VI	Zysk (strata) netto	2 134 318,25	- 2 364 138,13
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	96 867 386,96	35 835 619,90
I	Rezerwy na zobowiązania	69 916,00	23 786,00

1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 916,00	23 786,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	29 533,59	104 645,24
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	29 533,59	104 645,24
III	Zobowiązania krótkoterminowe	79 961 421,80	10 912 600,16
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	79 961 421,80	10 868 641,94
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	16 806 515,57	24 794 588,50
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 806 515,57	24 794 588,50
Pasywa razem		316 247 295,58	71 802 926,27

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:	
		01.01-31.12.2022	01.01-31.12.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 967 306,37	38 331 444,50
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	35 967 306,37	38 331 444,50
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 400 000,00	4 910 180,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	26 661 135,00	489 820,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 061 135,00	5 400 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	35 364 687,17	30 956 307,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	154 617 149,00	4 408 380,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	189 981 836,17	35 364 687,17
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	100 000,00	4 998 200,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-4 898 200,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 533 242,67	1 454 277,22
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 533 242,67	1 454 277,22
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 897 380,80	2 533 242,67
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 897 380,80	-2 533 242,67
6	Wynik netto	2 134 318,25	-2 364 138,13
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	2 134 318,25	2 364 138,13
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	219 379 908,62	35 967 306,37
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	219 379 908,62	35 967 306,37

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
(METODA POŚREDNIA)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.10.2022 - 31.12.2022	01.10.2021 - 31.12.2021	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	219 327,13	-635 919,88	2 134 318,25	-2 364 138,13
II.	Korekty razem	-3 891 507,39	1 949 397,63	-12 175 303,01	-266 732,20
1.	Amortyzacja	36 025,92	20 200,08	113 170,87	77 807,11
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 862 020,81	184 205,26	2 697 454,59	659 369,09
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-45 392,95	0,00	-45 392,95	-27 801,63
5.	Zmiana stanu rezerw	46 130,00	17 566,00	46 130,00	17 566,00
6.	Zmiana stanu zapasów	8 933 184,54	-7 603 998,92	4 200 316,14	-28 058 863,35
7.	Zmiana stanu należności	443 572,53	-2 742,11	362 427,25	181 169,25
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 237 458,98	-2 894 259,21	2 155 264,52	2 106 312,09
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 929 589,26	12 197 196,06	-21 704 673,43	24 777 709,24
10.	Inne korekty	0,00	31 230,47	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-3 672 180,26	1 313 477,75	-10 040 984,76	-2 630 870,33
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	52 845,53	75 934,96	52 845,53	75 934,96
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	52 845,53	75 934,96	52 845,53	75 934,96
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	0,00	-75 935,13	-175 609,75	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-75 935,13	-175 609,75	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)	52 845,53	-0,17	-122 764,22	75 934,96
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	4 939 430,06	3 887 000,00	21 977 356,54	22 741 550,00
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	4 939 430,06	3 887 000,00	21 977 356,54	22 741 550,00
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	1 292 815,68	5 237 920,33	11 508 125,16	20 446 532,63
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	746 237,43	5 022 484,60	8 702 817,85	19 707 127,97
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	32 545,30	31 230,47	107 852,72	80 035,57
8.	Odsetki	514 032,95	184 205,26	2 697 454,59	659 369,09
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 646 614,38	-1 350 920,33	10 469 231,38	2 295 017,37
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	27 279,65	-37 442,75	305 482,40	-259 918,00

E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	27 279,65	-37 442,75	305 482,40	-259 918,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	302 678,73	61 918,73	24 475,98	284 393,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	329 958,38	24 475,98	329 958,38	24 475,98
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

Jednostka ustala na dzień bilansowy aktywa i pasywa oraz wynik finansowy zgodnie z art. 28 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. tekst jednolity (Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z tym, że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne oraz o łączne straty z tytułu utraty wartości. Do składników aktywów trwałych zalicza się aktywa jeżeli ich przewidywany okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki amortyzacyjne odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Pozostałe składniki majątkowe o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w dacie zakupu. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych.

2. Zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu. Zakupy towarów zalicza się w koszty działalności w dacie zakupu. Natomiast towary nie sprzedane według stanu na koniec roku inwentaryzuje się i wycenia się w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto. Ustalona w ten sposób wartość pomniejsza koszty danego roku i stanowi zapas do rozliczenia w roku następnym. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej podlegały likwidacji.

3. Rozrachunki i roszczenia wycenia się:

- w ciągu roku obrotowego:
 - a) należności i zobowiązania krajowe wg wartości nominalnej wynikającej z udokumentowania operacji,

- na dzień bilansowy:
 - a) należności i zobowiązania krajowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły. W odniesieniu do należności wątpliwych dokonuje się odpisu aktualizującego.

4. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

5. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i wysokości wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku.

6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się:

- składki na ubezpieczenia,
- koszty dotyczące przyszłych emisji akcji,
- pozostałe usługi.

8. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składa się:

- a. Wynik z działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- b. Wynik z operacji finansowych,
- c. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy Spółki prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat, co wynika z ustaleń zakładowego planu kont. W roku bieżącym nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem ubiegłym.

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

IV kwartał 2022 roku to przede wszystkim okres finalizowania połączenia Emitenta z Adatex sp. z o.o. Konsekwencją połączenia jest istotny wzrost sumy bilansowej Emitenta do kwoty 316 247 295,58 zł (wobec 71 758 968,05 zł na 31 grudnia 2021 roku), w wyniku pokrycia nowo emitowanych 266 611 350 akcji serii G o wartości nominalnej 0,10 zł, majątkiem spółki przejmowanej Adatex sp. z o.o. o wartości 181 295 718,00 zł. Najistotniejsza część wartości Adatex sp. z o.o. oszacowanej dla celów połączenia, została zaewidencjonowana w wartościach niematerialnych i prawnych, tworząc pozycję „Wartość firmy”. Należy nadmienić, iż Adatex sp. z o.o. na dzień 1 grudnia 2022 roku (dzień przejścia) posiadała przychody ze sprzedaży w kwocie 39,65 mln zł oraz wypracowany zysk z działalności operacyjnej w kwocie 3,9 mln zł. Dzięki połączeniu, Emitent obecnie prowadzi łącznie 5 inwestycji deweloperskich w pięciu różnych miastach, 3 z nich przejęte zostały z Adatex Sp. z o.o. wraz z jednym nowym projektem przygotowanym do realizacji (Gliwice).

Obecnie, Emitent prowadzi następujące budowy:

Dąbrowa Górnicza – budowa dwóch budynków wielomieszkaniowych w łącznej ilości 118 mieszkań – pierwszy z budynków oznaczony roboczo symbolem C obecnie jest na etapie ukończenia, planowane oddanie do użytkowania to IV kwartał 2023 roku, a drugi z budynków oznaczony symbolem D jest na etapie prac stanu surowego;

Siemianowice Śląskie – budowa dwóch budynków wielomieszkaniowych w łącznej ilości 100 mieszkań - pierwszy z budynków oznaczony roboczo symbolem E obecnie jest na etapie ukończenia, planowane oddanie do użytkowania to III kwartał 2023 roku, a drugi z budynków oznaczony symbolem F jest na etapie stanu surowego zamkniętego;

Zabrze – budowa budynku wielomieszkaniowego w łącznej ilości 91 mieszkań – obecnie to zamykanie stanu surowego budynku, planowane oddanie do użytkowania to I kwartał 2024 roku.

Otrębusy koło Warszawy – budowa I i II etapu inwestycji dobiegła końca, trwa obecnie przenoszenie własności lokalów, natomiast rozpoczęcie budowy III etapu powinno nastąpić na przełomie marca/kwietnia 2023 roku, który obejmie mieszkania w ilości 7 tys m².

Sosnowiec - budowa 2 budynków wielomieszkaniowych, pierwszego z nich budowa została zakończona, obecnie trwa przenoszenie własności lokali, natomiast zakończenie prac nad drugim to III kwartał 2023 roku. Budynki mieszczą łącznie 105 mieszkań.

Należy również nadmienić, iż Spółka pozyskała pozwolenie na budowę II etapu inwestycji **Sikornik w Gliwicach**, planowane rozpoczęcie prac to marzec 2023 roku.

W IV kwartale 2022 roku, Emitent odnotował zysk netto na poziomie 219 327,13 zł, a w całym 2022 roku w kwocie 2 134 318,25 zł, gdzie w całym 2021 r. Spółka wygenerowała stratę netto na poziomie 2 364 138,13 zł. Wynik ten został osiągnięty na skutek realizacji przenoszenia własności lokalów dla I i II zadania inwestycyjnego Osiedla Zielona Podkowa, zlokalizowanego w Otrębusach pod Warszawą. Proces przenoszenia własności lokali nie został jeszcze zakończony i sprzedaż części mieszkań jest realizowana jeszcze w I kwartale 2023 roku.

W grudniu 2022 roku została również zakończona budowa I zadania inwestycyjnego osiedla Gwiazdna w Sosnowcu, budynek oznaczony symbolem A – przenoszenie własności lokali zostało rozpoczęte w styczniu 2023 roku. Czynności podjęte przez spółkę w IV kwartale 2022r. stanowią podstawę do realizacji zaplanowanych na rok 2023 działań zmierzających do oddania do użytkowania 380 mieszkań o łącznej powierzchni 20.800 m². Stanowi to znaczny rozwój w porównaniu do 2022 r., w którym Emitent oraz Adatex sp. z o.o. łącznie oddały do użytkowania 280 mieszkań o łącznej powierzchni PUM 16.800 m², a przeniesiono własność 158 lokali o łącznej powierzchni 11 657 m².

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2022.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

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

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie posiada jednostek zależnych, wobec czego nie tworzy grupy kapitałowej. W dniu 01.12.2022 r. doszło do połączenia spółek poprzez przejęcie przez Adatex S.A. spółki Adatex sp. z o.o. w związku z czym, obecnie Emitent posiada 39.973.200 akcji własnych. (Adatex sp. z o.o. posiadała 39.973.200 akcji, które obecnie stanowią 12,47% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniających do 39.973.200 głosów co stanowi 12,47% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta).

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Akcje na okaziciela	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Porozumienie: p. Sylwia Kijak. p. Robert Kijak*	267 403 832	83,40%	267 403 832	83,40%
Adatex S.A. (akcje własne)	39 973 200	12,47%	39 973 200	12,47%
Pozostali	13 234 318	4,13%	13 234 318	4,13%
Razem	320 611 350	100,00%	320 611 350	100,00%

*Robert Kijak w porozumieniu z Sylwią Kijak (w tym Robert Kijak: 135.875.566 akcji stanowiących 42,48% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do 42,48% głosów na walnym zgromadzeniu Sylwia Kijak posiadała 131.528.266 akcji Spółki uprawniających do 131.528.266 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 41,02% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 41,02% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	17	15,9
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

Dane na koniec IV kwartału 2022 r.

Dąbrowa Górnicza, dnia 14.02.2023 r.