

MEDIAN POLSKA S.A.
Raport okresowy za III kwartał 2021 r.



OKRES od 01.07.2021 do 30.09.2021 r.

Mysłowice, dn. 10 listopada 2021 r.

Spis treści

| | |
|---|----|
| Spis treści..... | 1 |
| 1. INFORMACJE O EMITENCIE | 2 |
| 2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 6 |
| 4. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE OD 01 LIPCA 2021 R. DO 30 WRZEŚNIA 2021 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI | 18 |
| 5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 01.07.2021 do 30.09.2021 R. | 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 | 22 |
| 7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI PODEJMOWANEJ PRZEZ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE | 22 |
| 8. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKAŁD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM | 23 |

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 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 obejmuje całą dotychczasową działalność Spółki, a w jej skład wchodzi:

- 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.

Poniżej 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

| Imię i nazwisko | Stanowisko | Kadencja | |
|-----------------|----------------|------------|------------|
| | | Od | Do |
| Martyna Serafin | Prezes Zarządu | 04.09.2020 | 04.09.2023 |

Źródło: Emitent

W dniu 03 czerwca 2020 r. Rada Nadzorcza delegowała ze swojego grona p. Martynę Serafin – Członka Rady Nadzorczej, do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. W dniu 4 września 2020 r. Rada Nadzorcza powołała p. Martynę Serafin do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu od momentu zakończenia posiedzenia Rady Nadzorczej. Jednocześnie w dniu 4 września 2020 r. p. Martyna Serafin złożyła rezygnację z pełnienia

funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na moment zakończenia posiedzenia Rady Nadzorczej zwołanej na dzień 4 września 2020 r.

- **Rada Nadzorcza**

| 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 | 4.09.2020 | 4.09.2025 |

Źródło: Emitent

W dniu 27 czerwca 2016 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, które podjęło uchwały, na mocy których do składu Rady Nadzorczej Spółki, na pięcioletnią kadencję zostały powołane osoby: Pan Marek Ilukowicz, Pani Ewa Paluch, Pani Martyna Serafin, Pan Marcin Wilk.

W dniu 27 czerwca 2017 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta, które podjęło uchwałę o powołaniu do składu Rady Nadzorczej Spółki, na pięcioletnią kadencję Pana Tomasza Kazaneckiego.

W dniu 28 sierpnia 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwały w sprawie odwołania ze składu Rady Nadzorczej Pana Marka Ilukowicza oraz powołania do składu Rady Nadzorczej Pana Jacka Serafin.

W dniu 4 września 2020 r. Rada Nadzorcza powołała p. Martynę Serafin do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu od momentu zakończenia posiedzenia Rady Nadzorczej. Jednocześnie w dniu 4 września 2020 r. p. Martyna Serafin złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej ze skutkiem na moment zakończenia posiedzenia Rady Nadzorczej zwołanej na dzień 4 września 2020 r.

W dniu 4 września 2020 r. Rada Nadzorcza powołała w drodze dokooptowania p. Małgorzatę Serafin do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej do czasu wyboru przez Walne Zgromadzenie nowego Członka Rady Nadzorczej.

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 |
|----------------|---------------------------|---|
| Tomasz Serafin | 6 845 000 | 77,21% |
| Pozostali | 2 020 170 | 22,79% |
| Suma | 8 865 170 | 100,00% |

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 oraz raportami ESPI odnośnie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta).

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

W III kwartale 2021 roku Spółka zatrudniała średnio 6 osób na podstawie umów o pracę, w tym 2 kobiety oraz 4 mężczyzn. 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 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2020 r. [dane w PLN]

| Lp. | Tytuł | Wykonanie za okres | Wykonanie za okres | Wykonanie za okres | Wykonanie za okres |
|----------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.07.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2021 - 30.09.2021 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 1 668 046,02 | 526 532,53 | 1 801 691,15 | 329 659,83 |
| - | <i>od jednostek powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 1 601 776,11 | 0,00 |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 409 792,48 | 83 342,92 | -502 609,46 | 0,00 |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 323 974,20 | 19 426,76 | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 702 524,50 | 329 659,83 |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 934 279,34 | 423 762,85 | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 1 619 229,29 | 538 637,17 | 2 204 003,68 | 625 584,40 |
| I | Amortyzacja | 157 174,61 | 50 197,49 | 135 345,62 | 30 000,00 |
| II | Zużycie materiałów i energii | 324 993,78 | 48 330,24 | 444 021,91 | 221 920,33 |
| III | Usługi obce | 294 672,99 | 59 277,35 | 1 001 569,36 | 124 598,30 |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | 14 371,94 | 4 889,00 | 12 820,80 | 0,00 |
| | <i>- podatek akcyzowy</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Wynagrodzenia, w tym: | 154 865,04 | 44 609,82 | 130 582,37 | 41 227,41 |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 30 165,50 | 8 440,28 | 25 089,90 | 8 280,62 |
| | <i>- emerytalne</i> | 14 634,64 | 4 148,90 | 12 294,05 | 4 057,50 |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 690,28 | 6 440,57 | 10 907,98 | 5 961,83 |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 632 295,15 | 316 452,42 | 443 665,74 | 193 595,91 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 48 816,73 | -12 104,64 | -402 312,53 | -295 924,57 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 50 173,57 | 18 441,52 | 216 297,94 | 0,39 |
| I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 626,02 | 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 | 48 547,55 | 18 441,52 | 216 297,94 | 0,39 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 13 250,80 | 12 939,98 | 382,51 | 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 | 13 250,80 | 12 939,98 | 382,51 | 0,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 85 739,50 | -6 603,10 | -186 397,10 | -295 924,18 |
| G | Przychody finansowe | 12 964,12 | 8 777,98 | 22 672,13 | 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: | 8 820,30 | 8 466,02 | 24 432,05 | 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 | 4 143,82 | 311,96 | -1 759,92 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 8 796,80 | 2 777,33 | 6 940,02 | 0,00 |
| I | Odsetki, w tym: | 8 796,80 | 2 777,33 | 4 359,87 | 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 | 0,00 | 0,00 | 2 580,15 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 89 906,82 | -602,45 | -170 664,99 | -295 924,18 |
| J | Podatek dochodowy | 17 189,00 | -585,00 | -3 361,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (K-L-M) | 72 717,82 | -17,45 | -167 303,99 | -295 924,18 |

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta

2.2. Bilans

Tabela 2 - Dane finansowe z bilansu Emitenta na dzień 30 września 2021 r. wraz z danymi porównywalnymi za 2020 rok [PLN]

| Lp | Tytuł | Stan na 30.09.2020 r. | Stan na 30.09.2021 r. |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| A | AKTYWA TRWAŁE | 2 419 232,99 | 3 308 921,15 |
| 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 | 2 334 138,99 | 3 245 388,15 |
| 1 | Środki trwałe | 2 334 138,99 | 2 552 352,15 |
| a | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 807 025,00 | 807 025,00 |
| b | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 049 770,26 | 1 014 016,37 |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | 426 917,25 | 714 608,26 |
| d | środki transportu | 43 291,05 | 11 154,60 |
| e | inne środki trwałe | 7 135,43 | 5 547,92 |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 693 036,00 |
| 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 | 85 094,00 | 63 533,00 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 85 094,00 | 63 533,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | AKTYWA OBROTOWE | 4 340 767,11 | 7 377 868,45 |
| I | Zapasy | 2 645 828,04 | 5 121 428,26 |
| 1 | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | 1 143 744,49 | 3 371 044,71 |
| 3 | Produkty gotowe | 0,00 | 197 367,86 |
| 4 | Towary | 742 083,55 | 340 302,56 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 760 000,00 | 1 212 713,13 |
| II | Należności krótkoterminowe | 1 374 005,92 | 1 290 688,64 |
| 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 | 1 374 005,92 | 1 290 688,64 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 567 497,71 | 380 944,80 |
| | - do 12 miesięcy | 567 497,71 | 380 944,80 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 49 592,71 | 504 805,05 |
| c | inne | 756 915,50 | 404 938,79 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 313 093,20 | 952 324,23 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 313 093,20 | 952 324,23 |
| 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 | 313 093,20 | 952 324,23 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 313 093,20 | 952 324,23 |

| | | | |
|-----------|---|---------------------|----------------------|
| | - 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 | 7 839,95 | 13 427,32 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 6 760 000,10 | 10 686 789,60 |

| Lp | Tytuł | Stan na 30.09.2020 r. | Stan na 30.09.2021 r. |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|
| A | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 5 337 713,85 | 4 814 499,38 |
| I | Kapitał (fundusz) podstawowy | 886 517,00 | 886 517,00 |
| II | Kapitał (fundusz) zapasowy | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 |
| - | <i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i> | <i>346 702,44</i> | <i>346 702,44</i> |
| III | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| - | <i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| IV | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| - | <i>tworzony zgodnie z umową (statutem) spółki</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| - | <i>na udziały (akcje) własne</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| V | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 170 458,11 | -112 734,55 |
| VI | Zysk (strata) netto | 72 717,82 | -167 303,99 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 1 422 286,25 | 5 872 290,22 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | 22 212,00 | 9 633,00 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 22 212,00 | 9 633,00 |
| 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 | 202 193,10 | 221 024,50 |
| 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 | 202 193,10 | 221 024,50 |
| a | kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 202 193,10 | 221 024,50 |
| d | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e | inne | 0,00 | 0,00 |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 1 197 881,15 | 5 611 632,72 |
| 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 | 1 197 881,15 | 5 611 632,72 |
| a | kredyty i pożyczki | 72 000,00 | 99 000,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 73 262,95 | 0,00 |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 461 062,54 | 1 751 157,59 |
| | - do 12 miesięcy | 461 062,54 | 1 751 157,59 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e | zaliczki otrzymane na dostawy | 515 203,25 | 3 544 851,36 |
| f | zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 66 752,91 | 36 570,33 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | 3 145,50 | 3 145,50 |
| i | inne | 6 454,00 | 176 907,94 |
| 3 | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 30 000,00 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 30 000,00 |
| | - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | - krótkoterminowe | 0,00 | 30 000,00 |
| | PASYWA RAZEM | 6 760 000,10 | 10 868 789,60 |

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta

2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Tabela 3 - Zestawienie zmian w kapitale własnym Spółki w III kwartale 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2020 r. [dane w PLN]

| Lp. | Tytuł | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.07.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2021 - 30.09.2021 |
|------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 5 264 996,03 | 5 337 731,30 | 4 981 803,37 | 5 105 674,56 |
| - | 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 | 5 264 996,03 | 5 337 731,30 | 4 981 803,37 | 5 105 674,56 |
| 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 | 3 557 963,18 | 3 557 963,18 | 4 208 020,92 | 4 208 020,92 |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 650 057,74 | 650 057,74 | 0,00 | 0,00 |
| a | zwiększenie | 650 057,74 | 650 057,74 | 0,00 | 0,00 |
| - | podział wyniku | 650 057,74 | 650 057,74 | 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 | 820 515,85 | 893 251,12 | -112 734,55 | 15 885,64 |
| 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 | 820 515,85 | 893 251,12 | 0,00 | 15 885,64 |
| a | zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| b | zmniejszenie | 650 057,74 | 650 057,74 | 0,00 | 0,00 |
| - | podział wyniku | 650 057,74 | 650 057,74 | 0,00 | 0,00 |
| - | pokrycie straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 170 458,11 | 243 193,38 | 0,00 | 15 885,64 |
| 5.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-) | 0,00 | 0,00 | - 112 734,55 | 0,00 |
| - | 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 | 0,00 | 0,00 | - 112 734,55 | 0,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - 112 734,55 | 0,00 |
| 5.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 170 458,11 | 243 193,38 | - 112 734,55 | 15 885,64 |
| 6 | Wynik netto | 72 717,82 | -17,45 | -167 303,99 | -295 924,18 |
| a | zysk netto | 72 717,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | strata netto (wielkość ujemna) | 0,00 | -17,45 | -167 303,99 | -295 924,18 |
| c | odpisy z zysku (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 5 337 713,85 | 5 337 713,85 | 4 814 499,38 | 4 814 499,38 |
| III | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 5 337 713,85 | 5 337 713,85 | 4 814 499,38 | 4 814 499,38 |

Źródło: Emitent

*Dane nie były poddane badaniu przez biegłego rewidenta

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

Tabela 4 - Rachunek przepływów pieniężnych Spółki za III kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za III kwartał 2021 r. [dane w PLN]

| Lp. | Tytuł | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.07.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2021 - 30.09.2021 |
|------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I | Zysk (strata) netto | 72 717,82 | -17,45 | -167 303,99 | -295 924,18 |
| II | Korekty razem | 137 923,91 | 74 182,74 | 811 573,61 | -341 072,92 |
| 1 | Amortyzacja | 157 174,61 | 50 197,49 | 135 345,62 | 30 000,00 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 7 529,97 | 2 185,81 | 4 359,87 | 747,94 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -1 626,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 21 155,00 | -1 003,00 | -806,00 | 0,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | -587 796,61 | -113 630,90 | 39 344,11 | -27 785,29 |
| 7 | Zmiana stanu należności | -176 011,70 | -67 269,34 | -925 727,81 | -1 112 968,87 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 715 152,84 | 80 854,41 | 1 623 483,82 | 752 922,89 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 7 345,82 | 127 848,27 | 7 574,00 | 16 010,41 |
| 10 | Inne korekty | -5 000,00 | -5 000,00 | -72 000,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II) | 210 641,73 | 74 165,29 | 644 269,62 | -636 997,10 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I | Wpływy | 1 626,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 626,02 | 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 | 13 006,50 | 0,00 | 13 622,77 | 0,00 |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 13 006,50 | 0,00 | 13 622,77 | 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) | -11 380,48 | 0,00 | -13 622,77 | 0,00 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I | Wpływy | 77 000,00 | 0,00 | 99 000,00 | 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 | 77 000,00 | 0,00 | 99 000,00 | 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 | 168 093,32 | 19 898,62 | 40 847,90 | 747,95 |
| 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 | 160 563,35 | 17 712,81 | 36 488,03 | 0,00 |
| 8 | Odsetki | 7 529,97 | 2 185,81 | 4 359,87 | 747,94 |
| 9 | Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -91 093,32 | -19 898,62 | 58 152,10 | -747,95 |
| D | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III) | 108 167,93 | 54 266,67 | 688 798,95 | -637 745,05 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 108 167,93 | 54 266,67 | 688 798,95 | -637 745,05 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 204 925,27 | 258 826,53 | 263 525,28 | 1 590 069,28 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 313 093,20 | 313 093,20 | 952 324,23 | 952 324,23 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 2 118,13 | 2 118,13 | 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 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.

Skrócone sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez jednostkę dotychczasowej działalności. Zarządowi nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

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 pomniejszych 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 W OKRESIE OD 01 LIPCA 2021 R. DO 30 WRZEŚNIA 2021 R. WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Rachunek zysków i strat

W III kwartale 2021 roku Median Polska SA wygenerował 329 659,83 zł przychodów ze sprzedaży netto, gdzie w analogicznym okresie roku poprzedniego wartość przychodów wyniosła 526 532,53 zł.

Koszty działalności operacyjnej w analizowanym okresie wyniosły 625 584,40 zł, na które składały się m.in. amortyzacja (30 000,00 zł), zużycie materiałów i energii (221 920,33 zł), usługi obce (124 598,30 zł), wynagrodzenia wraz z narzutami (49 508,03 zł), pozostałe koszty rodzajowe (5 961,83 zł) czy wartość sprzedawanych towarów i materiałów (193 595,91 zł).

Wynik ze sprzedaży w III kwartale 2021 r. zamknął się stratą na poziomie -295 924,57 zł, wobec straty w wysokości -12 104,64 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W III kwartale 2021 r. Emitent wygenerował stratę z działalności operacyjnej w wysokości -295 924,18 zł.

W okresie sprawozdawczym Spółka odnotowała stratę netto w wysokości -295 924,18 zł wobec straty netto w okresie porównywalnym roku ubiegłego na poziomie -17,45 zł.

Narastająco przychody w 2021 r. wyniosły z kolei 1 801 691,15 zł wobec 1 668 046,02 zł w analogicznym okresie 2020 r. przy wyniku netto odpowiednio -167 303,99 zł za trzy kwartały 2021 r. oraz 72 717,82 zł za analogiczny okres 2020 r.

Bilans

Na dzień 30 września 2021 r. wartość aktywów trwałych wyniosła 3 308 921,15 zł, na co składały się rzeczowe aktywa trwałe (3 245 388,15 zł) oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (63 533,00 zł). Na wartość rzeczowych aktywów trwałych wpłynęły następujące środki trwałe: grunty (807 025,00 zł), budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1 014 016,37 zł), urządzenia techniczne i maszyny (714 608,26 zł), środki transportu (11 154,60 zł) oraz inne środki trwałe (5 547,92 zł).

Aktywa obrotowe na koniec III kwartału 2021 r. wyniosły 7 377 868,45 zł, w tym zapasy 5 121 428,26 zł, należności krótkoterminowe 1 290 688,64 zł, inwestycje krótkoterminowe 952 324,23 zł oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 13 427,32 zł. W analizowanym okresie na zapasy składały się: półprodukty i produkty w toku (3 371 044,71 zł), produkty gotowe (197 367,86 zł), towary (340 302,56 zł) oraz zaliczki na dostawy i usługi (1 212 713,13 zł). Analizując z kolei pozycję należności

krótkoterminowych, należy wskazać, iż dotyczą one należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (380 944,80 zł), z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń (504 805,05 zł) oraz inne (404 938,79 zł). Pod pozycją inwestycji krótkoterminowych, znajdują się wyłącznie środki pieniężne w kasie i na rachunku w wysokości 952 324,23 zł.

Na koniec września b.r. kapitał własny Emitenta wynosił 4 814 499,38 zł, na który składał się kapitał podstawowy 886 517,00 zł, kapitał zapasowy 4 208 020,92 zł, strata z lat ubiegłych -112 734,55 zł oraz strata netto bieżącego okresu w wysokości -167 303,99 zł. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na 30 września 2021 r. wyniosły 5 872 290,22 zł, w tym zobowiązania krótkoterminowe 5 611 632,72 zł, na które składały się: kredyty i pożyczki (99 000,00 zł), zobowiązania z tytułu dostaw i usług (1 751 157,59 zł), zaliczki na otrzymane dostawy (3 544 851,36 zł), zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń (36 570,33 zł), z tytułu wynagrodzeń (3 145,50 zł) oraz inne (176 907,94 zł). Zobowiązania długoterminowe w całości stanowiły inne zobowiązania finansowe w kwocie 221 024,50 zł.

Na dzień 30 września 2021 r. suma bilansowa zamknęła się wartością 10 868 789,60 zł.

Rachunek przepływów pieniężnych

W III kwartale 2021 roku Emitent wygenerował ujemne przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej na poziomie -636 997,10 zł. Nie odnotowano przepływów z działalności inwestycyjnej. W kategorii przepływów pieniężnych z działalności finansowej Spółka poniosła wyłącznie wydatki w łącznej wysokości 747,95 zł, w całości wynikające z odsetek, notując tym samym ujemne saldo przepływów z tym poziomie działalności.

Przepływy pieniężne netto razem w III kwartale 2021 r. osiągnęły wartość ujemną na łącznym poziomie -637 745,05 zł. Stan środków pieniężnych na początku okresu wyniósł 1 590 069,28 zł, zaś na koniec okresu 952 324,23 zł.

Zdarzenia mające miejsce w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia raportu kwartalnego

Przystąpienie do analizy opcji strategicznych

W dniu 5 lipca 2021 r. Zarząd Spółki podjął decyzję w sprawie rozpoczęcia działań dotyczących realizacji możliwych kierunków rozwoju dla Spółki, tj. w zakresie:

- poszerzenie dotychczasowej działalności o nowe obszary, w tym związane z nowymi technologiami,
- sprzedaży całości przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa – poprzez wydzielenie ze struktur Spółki całego przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa

- w rozumieniu art. 55_1_ kodeksu cywilnego i jego sprzedaży na rzecz podmiotu trzeciego niepowiązanego ze Spółką lub podmiotu, w którym Spółka będzie miała 100% udziałów,
- połączenia z innym podmiotem lub wniesienie innego przedsiębiorstwa rozumieniu art. 55¹ kodeksu cywilnego do struktur Spółki,
 - ramowego określenia warunków rozmów z ewentualnymi partnerami strategicznymi.

Przeprowadzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki

W dniu 27 lipca 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Walne Zgromadzenie nie przystąpiło do rozpatrzenia punktu porządku obrad związanego z podjęciem uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej. Podczas obrad do protokołu nie został wniesiony żaden sprzeciw. Poza wskazanym wyżej odstępniem od rozpatrzenia punktu planowanego porządku obrad, nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad.

Złożenie wniosku o wprowadzenie akcji serii A1 na rynek NewConnect

W dniu 21 września 2021 r. do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA został złożony wniosek, o wprowadzenie do alternatywnego systemu obrotu na rynek NewConnect 6.845.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1 Spółki.

Wybór kierunku rozwoju Spółki

W dniu 24 września 2021 r. po przeprowadzonej analizie Zarząd Spółki podjął decyzję o wyborze kierunku rozwoju Spółki, polegającym na wydzieleniu przedsiębiorstwa lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej całą dotychczasową działalność Spółki do podmiotu zewnętrznego powiązanego lub niepowiązanego ze Spółką, następnie poszukiwania podmiotu do połączenia ze Spółką celem jej rozwoju w nowym obszarze działalności.

Zawarcie umowy sprzedaży przedsiębiorstwa

W dniu 2 listopada 2021 r. Emitent zawarł z p. Tomaszem Serafin (akcjonariuszem Spółki posiadającym 6.845.000 akcji, stanowiących 77,21% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu) umowę sprzedaży, na podstawie której sprzedał przedsiębiorstwo, 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. Zbyte przedsiębiorstwo obejmuje całą dotychczasową działalność Spółki, a w jego skład wchodzi:

- a) składniki majątku ruchomego,
- b) wierzytelności i prawa z papierów wartościowych, nieobjęte postępowaniem egzekucyjnym lub sądowym,
- c) środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych Spółki,
- d) wierzytelności oraz prawa z papierów wartościowych objęte postępowaniem sądowym lub egzekucyjnym,
- e) koncesje, licencje, zezwolenia, patenty oraz inne prawa własności przemysłowej (znaki towarowe),
- f) nazwa przedsiębiorstwa ("Median Polska") oraz jego graficzne logo,
- g) towary przeznaczone na sprzedaż (stany magazynowe),
- h) nieruchomości, 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.

Niniejsze 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 Zarząd wskazuje, iż na sprzedaż Przedsiębiorstwa zgodę wyraziło Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dn. 27 lipca 2021 r., w drodze uchwały nr 16.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM ZA OKRES OD 01.07.2021 do 30.09.2021 R.

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 dniu 03 października 2019 r. Spółka podpisała z Salag Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Suwałkach (dalej: "Salag", "Kontrahent") umowę (dalej: "Umowa"), której przedmiotem jest sprzedaż, dostawa oraz instalacja u Kontrahenta zestawu urządzeń do produkcji podkładów podłogowych (dalej: "Przedmiot umowy"), o parametrach technicznych zgodnych z ofertą złożoną przez Emitenta Kontrahentowi.

Zgodnie z zawartą Umową, dostarczenie Przedmiotu umowy przez Emitenta do siedziby Salag nastąpi w okresie do 390 (trzysta dziewięćdziesiąt) dni od daty zawarcia niniejszej Umowy.

Za sprzedaż, dostawę i instalację Przedmiotu umowy, Salag zapłaci Emitentowi kwotę 9.515.000,00 zł netto (dziewięć milionów pięćset piętnaście tysięcy złotych). Płatności ceny za należyte wykonanie Umowy realizowane będą następująco:

- a) zaliczka w wysokości 600.000,00 zł netto płatna w ciągu 40 dni od podpisania Umowy,
- b) następne zaliczki zgodnie z postępowaniem prac na wezwanie Emitenta zaakceptowane przez Salag (nie więcej niż 84% wartości Umowy tj. 7.963.500,00 zł),
- c) pozostała płatność w wysokości 10% wartości Umowy (tj. 951.500,00 zł netto) płatna w terminie 14 dni po dostarczeniu maszyny na podstawie faktury końcowej.

Na podstawie powyższej Umowy, okres gwarancji na Przedmiot umowy wynosi 36 miesięcy. W ramach gwarancji Emitent jest zobowiązany do usunięcia na swój koszt wszelkich wad stwierdzonych w Przedmiocie umowy, o ile wady te ujawnią się w czasie okresu gwarancji oraz do przeprowadzania wszelkich napraw maszyny w okresie objętym gwarancją, o ile potrzeba tych napraw nie wynika z normalnej eksploatacji ani z winy Kontrahenta. Usunięcie wad nastąpi w maksymalnym terminie 7 (siedem) dni od dnia zawiadomienia. W przypadku opóźnienia w usunięciu wady trwającej dłużej niż 21 (dwadzieścia jeden) dni, Emitent zobowiązuje się do dostarczenia Kontrahentowi sprzętu zastępczego na swój koszt i ryzyko. Odpowiedzialność z tytułu gwarancji obejmuje zarówno wady powstałe z przyczyn tkwiących w przedmiocie umowy w chwili dokonania odbioru przez Salag, jak i wszelkie inne wady fizyczne, powstałe z przyczyn, za które Emitent nie ponosi odpowiedzialności (pod warunkiem, że wady te ujawnią się i zostaną zgłoszone Emitentowi w okresie obowiązywania gwarancji). Wszelkie czynności wynikające z gwarancji wykonywane będą na koszt Emitenta w miejscu użytkowania Przedmiotu umowy, a jeżeli jest to technicznie niemożliwe to wszelkie działania organizacyjne i koszty z tym związane ponosi Emitent. W przypadku, gdy Emitent nie wypełni warunków gwarancji lub wypełni je w sposób nienależyty, Salag jest uprawniony do usunięcia wad na ryzyko i koszt Emitenta, zachowując przy tym inne uprawnienia przysługujące mu na podstawie umowy. Emitent zobowiązany jest pokryć związane z tym koszty w ciągu 14 dni od daty wezwania do ich uiszczenia. Okres gwarancji każdorazowo zostanie przedłużony o czas wyłączenia przedmiotu umowy z użytkowania, spowodowanego uszkodzeniem. Zgodnie z zawartą Umową, w przypadku opóźnienia w dostawie, wynikającego z winy Emitenta w stosunku do terminu wskazanego w Umowie, Emitent zobowiązany jest do zapłaty na rzecz Salag kary umownej w wysokości 0,1 % za każdy dzień zwłoki, nie więcej jednak niż 5% wartości przedmiotu niniejszej Umowy.

W kwartale sprawozdawczym, Spółka w dalszym ciągu realizowała niniejszą umowę. Zakończenie realizacji umowy miało miejsce w październiku 2021 r.

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.