



**Skonsolidowany i Jednostkowy  
Raport okresowy**

**PLANET B2B S.A.**

**za I kwartał 2024 r.**

Warszawa, dnia 15 maja 2024 r.

## Spis treści

<b>1 Działalność Planet B2B S.A. w I kwartale 2024 r.</b>	<b>3</b>
1.1 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	3
1.2 Stanowisko Zarządu w zakresie ogłoszonych prognoz wyników finansowych	4
1.3 Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w spółce	4
1.4 W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	4
<b>2 Podstawowe informacje na temat Spółki i Grupy Kapitałowej</b>	<b>4</b>
2.1 Podstawowe informacje	4
2.2 Akcje	5
2.3 Organizacja Planet B2B S.A.	6
2.4 Zasoby ludzkie	7
<b>3 Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe</b>	<b>8</b>
<b>4 Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Planet B2B S.A.</b>	<b>14</b>
<b>5 Oświadczenie Zarządu Emitenta</b>	<b>23</b>

Źródłem wszystkich danych i informacji w raporcie jest Emitent, chyba że wyraźnie wskazano inaczej.

## 1 Działalność Planet B2B S.A. w I kwartale 2024 r.

### 1.1 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

#### Omówienie wyników I kwartału 2024 r.:

Grupa Kapitałowa w pierwszym kwartale 2024 r. osiągnęła łącznie 302 793,89 zł przychodów ze sprzedaży. W stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego nastąpił istotny wzrost generowanych przychodów. (W I kwartale 2023 r. Grupa Emitenta osiągnęła 175 390,05 zł). Było to spowodowane rosnącą sprzedażą generowaną na rynku amerykańskim przez spółkę zależną I-Dotcom LLC. Najistotniejszym elementem kosztów na poziomie skonsolidowanym były usługi obce, które w pierwszym kwartale 2024 r. wyniosły 72 109,83 zł. Było to ponad dwukrotnie mniej niż w pierwszym kwartale 2023 r. gdzie usługi obce wyniosły ponad 190 tys. zł. Biorąc pod uwagę dane skonsolidowane koszty działalności operacyjnej w pierwszym kwartale bieżącego roku wyniosły łącznie 145 580,54 zł.

Emitent w pierwszym kwartale 2024 r. zaksięgował 95 429,92 tys. zł przychodów ze sprzedaży. Były to przychody bezpośrednio związane ze sprzedażą licencji i wdrożeń oprogramowania e-commerce. W kolejnych miesiącach Emitent spodziewa się wzrostu przychodów w ujęciach kwartalnych z uwagi na realizowane kolejne procesy wdrożeń również przez spółkę zależną I-Dotcom. Koszty działalności operacyjnej ponoszone przez Planet B2B wynikały głównie z kosztów związanych z usługami obcymi, w skład których wchodzi usługi zewnętrznych programistów, koszty związane ze statusem spółki publicznej, utrzymania bieżącego jej funkcjonowania, a także rozliczeń finansowych związanych z poprzednią działalnością. Drugim najistotniejszym elementem kosztów były wynagrodzenia pracowników. Biorąc pod uwagę powyższe w I kwartale 2024 r. koszty działalności operacyjnej wyniosły 89 958,67, co w porównaniu z kosztami działalności operacyjnej za I kwartał 2023 r. które wyniosły 151 766,07 zł stanowi istotny spadek.

Uwzględniając poziom wygenerowanych przychodów oraz poniesione koszty Grupa Kapitałowa Emitenta na koniec I kwartału 2024 r. zanotowała dodatni wynik finansowy netto, który osiągnął poziom 82 548,67 zł. Najistotniejszy wpływ na wynik netto miał regularny w ostatnich kwartałach wzrost przychodów ze sprzedaży oraz utrzymywanie stabilnego poziomu kosztów wynagrodzeń i usług obcych związanych z zakupem usług programistycznych.

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej na dzień 31.03.2024 r. wyniosła 1 110 494,58 i była niemal dwukrotnie wyższa niż w I kwartale 2023 r., gdzie wyniosła 595 143,20 zł. Najistotniejszą pozycją pasywów na koniec I kwartału 2024 r. są zasoby zgromadzonych środków pieniężnych w wysokości 636 100,92 zł. Środki te stanowią bazę do dalszego wsparcia sprzedaży i rozwoju produktów Grupy na rynku amerykańskim oraz rozwój zaplecza programistycznego w ramach działalności Emitenta.

Na koniec I kwartału 2024 r. kapitał własny Grupy Emitenta wyniósł 881 631,33 zł i był ponad dwukrotnie wyższy niż w analogicznym kwartale poprzedniego roku, gdzie kapitał własny wyniósł 358 282,08 zł. Tak istotny wzrost kapitału własnego nastąpił głównie za sprawą osiągniętego w 2023 r. zysku netto oraz rozwojem działalności. Na poziomie jednostkowym kapitał własny wynosił 764 407,87 zł, w stosunku do analogicznego kwartału poprzedniego roku gdzie wynosił 437 907,37 zł.

Drugą istotną pozycją pasywów były zobowiązania krótkoterminowe, które na koniec I kwartału 2024 r. na poziomie skonsolidowanym wyniosły 60 443,91 zł, natomiast na poziomie jednostkowym 117 558,84 zł. Na poziomie skonsolidowanym i jednostkowym Emitent ponownie zmniejszył zobowiązania w stosunku do I kwartału 2023 r. przy uwzględnieniu wzajemnych rozliczeń zobowiązań.

Emitent na dzień bilansowy nie korzystał z kredytów ani pożyczek krótkoterminowych nie posiadał również żadnych zobowiązań długoterminowych.

W I kwartale 2024 r. działania Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta skupiały się (tak jak w poprzednich kwartałach) na rozwoju sieci sprzedaży oraz rozwoju własnych zasobów programistycznych. W dalszym ciągu Emitent intensyfikuje rozwój sprzedaży posiadanych rozwiązań e-commerce i licencji na rynku polskim i amerykańskim, przy czym w I kwartale 2024 r. działania dotyczące sprzedaży usług były głównie intensyfikowane przez spółkę zależną na rynku amerykańskim. Wynika to z potencjału tamtejszego rynku i osiągniętych marż. W stosunku do poprzednich kwartałów widać zdecydowany wzrost przychodów osiągniętych przez Grupę na tamtejszym rynku.

Czynnikami wpływającym na osiągnięte wyniki za I kwartał 2024 r. były osiągnięte wyższe przychody oraz niższe koszty amortyzacji oprogramowania komputerowego i koszty usług programistycznych. Grupa Kapitałowa Emitenta spodziewa się w kolejnych okresach dalszej zdecydowanej poprawy przychodów wraz z utrzymywaniem na stabilnym poziomie kosztów działalności.

Poza wyżej wymienionymi zdarzeniami w I kwartale 2024 r. nie wystąpiły żadne inne istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta i jego Grupy Kapitałowej. Nie wystąpiły również żadne inne informacje, które byłyby istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta.

## 1.2 Stanowisko Zarządu w zakresie ogłoszonych prognoz wyników finansowych

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

## 1.3 Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w spółce

Spółka nie dokonywała w I kwartale 2024 r. wprowadzania rozwiązań o charakterze innowacyjnym.

## 1.4 W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy. Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

# 2 Podstawowe informacje na temat Spółki i Grupy Kapitałowej

## 2.1 Podstawowe informacje

Kraj siedziby	Polska
Siedziba Spółki	Warszawa
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Przepisy prawa	Prawo polskie, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych
Adres siedziby	ul. Chłodna 64
Strona internetowa	<a href="http://www.planetb2b.pl">www.planetb2b.pl</a>
REGON	351390348
NIP	683-168-74-39
KRS	0000460219

Spółka Planet B2B S.A. oraz spółka zależna I-Dotcom LLC specjalizują się w dostarczaniu technologii dla e-commerce tworząc narzędzia ułatwiające działalność handlową w internecie.

Emitent tworzy Grupę kapitałową w skład której wchodzi spółka zależna I-Dotcom LLC z siedzibą w Henderson w Stanie Nevada (USA). Emitent w spółce zależnej posiada 51% kapitału. Przedmiotem działalności I-Dotcom LLC jest sprzedaż produktów i technologii informatycznych i oprogramowania.

## Podstawowe informacje o produktach i technologii

Podstawowym produktem Grupy Kapitałowej Planet B2B S.A. jest Platforma Planet B2B, której moduły jako całość lub część umożliwiają indywidualne dostosowanie jej funkcjonalności do potrzeb biznesowych firm handlowych. Emitent i spółka zależna oferuje następujące rozwiązania:

- **Planet B2B Wholesale (Dystrybucja hurtowa)** - Dystrybutorzy, hurtownie i producenci korzystają z Platformy Planet B2B do sprzedaży dla autoryzowanych odbiorców. Dzięki integracji z systemem magazynowo-księgowym kupujący otrzymują indywidualne ceny, aktualne stany dostępności, wymianę danych EDI/XML oraz indywidualne programy lojalnościowe.
- **Planet B2B Dropshipping (Automatyzacja Dropshipping)** Platforma Planet B2B dostarcza rozwiązań dla firm, które chcą prowadzić sprzedaż w modelu dropship. Wspierane jest generowanie katalogów dla sprzedawców XML oraz obsługa zamówień do klienta końcowego.
- **Planet B2B Procurement (Portal Zakupów Katalogowych)** Przedsiębiorstwa i korporacje korzystają z gotowych rozwiązań Platformy Planet B2B do prowadzenia procesów zakupowych w elektronicznych katalogach. Dzięki umożliwieniu pracownikom samodzielnego zamawiania towarów i usług od autoryzowanych dostawców możliwe są duże oszczędności w dziale zakupów przy pełnej kontroli kosztów i budżetów.
- **Planet B2B Marketplace (Marketplace Builder)** Większe firmy oferujące sprzedaż w modelu marketplace korzystają z Platformy Planet B2B do budowy własnego portalu B2B. Dostępne są moduły zarówno dla sprzedawców, jak i odbiorców oraz administracja portalem sprzedaży.
- **Planet B2B Amazon (Sprzedaż B2B na portalu Amazon)** Platforma Planet B2B zapewnia usługi i technologie pozwalające na wprowadzenie oferty produktowej B2B na największym portalu e-commerce Amazon, zarówno w Europie jak również w USA.
- **Planet B2B International Seller (Sprzedaż Crossborder)** Platforma Planet B2B zapewnia międzynarodowy zasięg sprzedaży i działa na wielu rynkach dzięki wsparciu wielu języków i walut. Wspierana jest także promocja oferty w zagranicznych portalach B2B.

Ponadto w ramach usług Grupa Planet B2B S.A. oferuje:

- **Planet B2B ERP Connector.** Umożliwia on połączenie własnego systemu księgowego lub ERP dla automatyzacji rozliczeń, indywidualnych cen sprzedaży, finansowania zakupów i faktur elektronicznych.
- **Planet B2B Inventory.** Zapewnia możliwości synchronizacji własnych magazynów i punktów odbioru osobistego zamówień. Integracja z systemami kurierskimi zapewnia też automatyzację wysyłek.
- **Planet B2B Fullfilment.** Umożliwia integrację dostawców w czasie rzeczywistym za pomocą EDI, API, XML i innych formatów danych. Zewnętrzni dostawcy mogą również obsługiwać zamówienia w panelu webowym.
- **Planet B2B Catalog.** Katalogi produktów to podstawa efektywnej sprzedaży on-line. Planet B2B zapewnia procesy budowania własnych katalogów w oparciu o zewnętrzne bazy katalogowe i dane od dostawców i producentów.

Dostarczanie usług Platformy Planet B2B jest rozwiązaniem chmurowym, dzięki czemu możliwe jest jego szybkie wdrożenie i korzystanie z niego w dowolnym czasie i w dowolnym miejscu na świecie. Spółka oferuje swoje rozwiązania w systemie abonamentowym zapewniając ciągłość działania i bieżące aktualizacje oprogramowania

## 2.2 Akcje

Żadne akcje Emitenta nie są uprzywilejowane.

Akcje serii A, B, C, D, E, G, H i I Planet B2B S.A. są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcje serii F nie są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu (Emitent złożył wniosek o wprowadzenie).

### Struktura kapitału zakładowego Planet B2B S.A. na dzień 15.05.2024 r.

Wysokość kapitału zakładowego Spółki na dzień publikacji raportu wynosi 33 278 446,10 (słownie: trzydzieści trzy miliony dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy czterysta czterdzieści sześć złotych dziesięć groszy) i dzieli się na:

- a) 4.495.000 (słownie: cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- b) 4.500.000 (słownie: cztery miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- c) 2.390.500 (słownie: dwa miliony trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- d) 1.250.000 (słownie: jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- e) 3.685.650 (słownie: trzy miliony sześćset osiemdziesiąt pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- f) 265.563.630 (słownie: dwieście sześćdziesiąt pięć milionów pięćset sześćdziesiąt trzy tysiące sześćset trzydzieści) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- g) 41.779.061 (słownie: czterdzieści jeden milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćdziesiąt jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,
- h) 3.413.620 (słownie: trzy miliony czterysta trzynaście tysięcy sześćset dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
- i) 5.707.000 (słownie: pięć milionów siedemset siedem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.

### Struktura akcjonariatu Planet B2B S.A. – stan na dzień publikacji raportu 15.05.2023 r.

Imię i nazwisko / nazwa	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Grzegorz Siwiński (poprzez spółki B2b Online sp. z o.o.)	294 588 630	88,52%	88,52%
Pozostali akcjonariusze	38 195 831	11,48%	11,48%
<b>SUMA</b>	<b>332 784 461</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

## 2.3 Organizacja Planet B2B S.A.

### Skład organów spółki wg stanu na dzień 15.05.2024 r.

#### Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Paweł Wieliczko	Prezes Zarządu

#### Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Funkcja
Grzegorz Siwiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Kielczewski	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Ostrowski	Członek Rady Nadzorczej
Leszek Czech	Członek Rady Nadzorczej
Urszula Rybiańska	Członek Rady Nadzorczej
Marek Trawiński	Członek Rady Nadzorczej

## 2.4 Zasoby ludzkie

W spółce Planet B2B S.A. na dzień przekazania raportu jedna osoba była zatrudniona na umowę o pracę. Na umowę zlecenie zatrudnionych było bezpośrednio dwóch programistów.

W spółce zależnej I-Dotcom LLC zatrudniona była jedna osoba.

Programiści zatrudnieni byli na umowy typu B2B oraz jeden programista na umowę o pracę.

### 3 Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

#### AKTYWA

Lp.	Tytuł	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>897 966,71</b>	<b>329 549,37</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>225 557,70</b>	<b>103 991,67</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	103 991,67
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	grunty( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>225 557,70</b>	<b>225 557,70</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>225 557,70</b>	<b>225 557,70</b>
a	w jednostkach powiązanych	225 557,70	225 557,70
	- udziały lub akcje	225 557,70	225 557,70
	- 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	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>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>672 409,01</b>	<b>277 514,22</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>12 730,00</b>	<b>13 064,56</b>
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	12 730,00	13 064,56
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>280 845,04</b>	<b>257 117,51</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>142 842,54</b>	<b>126 298,59</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	142 842,54	126 298,59
	- do 12 miesięcy	142 842,54	126 298,59
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00



Skonsolidowany i Jednostkowy Raport Planet B2B S.A. za I kwartał 2024 r.

b	Inne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>138 002,50</b>	<b>130 818,92</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 270,50	5 842,50
	- do 12 miesięcy	10 270,50	5 842,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	127 732,00	124 976,42
c	Inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>374 379,20</b>	<b>1 281,52</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>374 379,20</b>	<b>1 281,52</b>
a	w jednostkach powiązanych	374 379,20	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	374 379,20	1 281,52
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	374 379,20	1 281,52
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 454,77</b>	<b>6 050,63</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>897 966,71</b>	<b>607 063,59</b>

PASYWA

Lp.	Tytuł	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>764 407,87</b>	<b>454 056,93</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>33 278 446,10</b>	<b>33 278 446,10</b>
<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-32 519 153,62</b>	<b>-32 753 079,99</b>
<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>5 115,39</b>	<b>-71 309,18</b>
<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>133 558,84</b>	<b>153 006,66</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00
III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>117 558,84</b>	<b>143 556,66</b>
1	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>48 501,93</b>	<b>48 501,93</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	48 225,99	48 225,99
	- do 12 miesięcy	48 225,99	48 225,99
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	275,94	275,94
2	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>69 056,91</b>	<b>95 054,73</b>
a	kredyty i pożyczki	0,00	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	22 130,64	30 480,56
	- do 12 miesięcy	22 130,64	30 480,56
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych	40 798,47	59 476,37
h	z tytułu wynagrodzeń	6 030,00	5 000,00
i	inne	97,80	97,80
3	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 000,00</b>	<b>9 450,00</b>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 000,00	9 450,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	16 000,00	9 450,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>897 966,71</b>	<b>607 063,59</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Narastająco za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>95 429,92</b>	<b>75 837,74</b>
- od jednostek powiązanych	95 429,92	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	75 837,74
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wart. dodatnia, zmniejsz.-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>89 958,67</b>	<b>151 766,07</b>
I. Amortyzacja	0,00	74 475,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	35 143,96	32 837,94
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	46 777,54	37 657,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 037,17	6 795,76
VIII. Pozostałe rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

<b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>5 471,25</b>	<b>-75 928,33</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,03</b>	<b>0,00</b>
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2,03	0,00
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>5 469,22</b>	<b>-75 928,33</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-1 421,72</b>	<b>1 814,62</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	-1 421,72	1 814,62
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-1 067,89</b>	<b>-2 804,53</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	-1 067,89	-2 804,53
<b>I. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>5 115,39</b>	<b>-71 309,18</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>R. Odpis wartości firmy z konsolidacji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)</b>	<b>5 115,39</b>	<b>-71 309,18</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>5 115,39</b>	<b>-71 309,18</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Narastająco za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r.
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>775 227,48</b>	<b>525 366,11</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>775 227,48</b>	<b>525 366,11</b>
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>33 278 446,10</b>	<b>33 278 446,10</b>
<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>33 278 446,10</b>	<b>33 278 446,10</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00

zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
udziały przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00
udziały przeznaczone do umorzenia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
sprzedaż udziałów	0,00	0,00
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	0,00
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
wycena firmy	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-32 519 153,62</b>	<b>-32 753 079,99</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-32 519 153,62</b>	<b>-32 753 079,99</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-32 519 153,62</b>	<b>-32 753 079,99</b>
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-32 519 153,62</b>	<b>-32 753 079,99</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-32 519 153,62</b>	<b>-32 753 079,99</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>5 115,39</b>	<b>-71 309,18</b>
<b>zysk netto</b>	<b>5 115,39</b>	<b>0,00</b>
<b>strata netto</b>	<b>0,00</b>	<b>-71 309,18</b>

odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	764 407,87	454 056,93
Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	764 407,87	454 056,93

## PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE

	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r.	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	5 115,39	(71 309,18)
II.	Korekty razem	(92 479,62)	(169 951,00)
1.	Amortyzacja	0,00	74 475,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	(334,56)
7.	Zmiana stanu należności	(67 241,04)	(12 903,47)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(22 862,50)	(227 204,53)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 376,08)	(3 983,44)
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>(87 364,23)</b>	<b>(241 260,18)</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	15 935,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>(15 935,00)</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>(103 299,23)</b>	<b>(241 260,18)</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(103 299,23)</b>	<b>(241 260,18)</b>
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>477 678,43</b>	<b>242 541,70</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>374 379,20</b>	<b>1 281,52</b>
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		

## 4 Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Planet B2B S.A.

Lp.	Tytuł	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>266 158,01</b>	<b>337 235,80</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>266 158,01</b>	<b>337 235,80</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	184 140,63	196 069,47
3	Inne wartości niematerialne i prawne	82 017,38	141 166,33
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	grunty( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>b</b>	<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>844 336,57</b>	<b>257 907,40</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>52 616,00</b>	<b>55 998,56</b>
<b>1</b>	<b>Materiały</b>	<b>39 886,00</b>	<b>42 934,00</b>
<b>2</b>	<b>Półprodukty i produkty w toku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Produkty gotowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Towary</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zaliczki na dostawy</b>	<b>12 730,00</b>	<b>13 064,56</b>
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>151 164,88</b>	<b>164 522,11</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>151 164,88</b>	<b>164 522,11</b>
<b>a</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	<b>23 432,88</b>	<b>39 545,69</b>
	- do 12 miesięcy	23 432,88	39 545,69
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</b>	<b>127 732,00</b>	<b>124 976,42</b>
<b>c</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>d</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>636 100,92</b>	<b>31 336,10</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>636 100,92</b>	<b>31 336,10</b>
<b>a</b>	<b>w jednostkach powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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>b</b>	<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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>c</b>	<b>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>636 100,92</b>	<b>31 336,10</b>
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	636 100,92	31 336,10
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 454,77</b>	<b>6 050,63</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 110 494,58</b>	<b>595 143,20</b>

Lp.	Tytuł	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>881 631,33</b>	<b>358 282,08</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>33 278 446,10</b>	<b>33 278 446,10</b>
<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-32 479 363,44</b>	<b>-32 791 561,05</b>
<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>82 548,67</b>	<b>-128 602,97</b>
<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>152 419,34</b>	<b>22 293,83</b>
<b>C</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>76 443,91</b>	<b>214 567,29</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a</b>	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
<b>b</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>d</b>	inne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>60 443,91</b>	<b>205 117,29</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>-94 340,61</b>	<b>275,94</b>
<b>a</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-94 616,55	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	-94 616,55	0,00
<b>b</b>	inne	275,94	275,94
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>154 784,52</b>	<b>204 841,35</b>
<b>a</b>	kredyty i pożyczki	15 129,40	11 682,43
<b>b</b>	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
<b>c</b>	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>d</b>	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	92 728,85	128 584,75
	- do 12 miesięcy	92 728,85	128 584,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>e</b>	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
<b>f</b>	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
<b>g</b>	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych	40 798,47	59 476,37
<b>h</b>	z tytułu wynagrodzeń	6 030,00	5 000,00
<b>i</b>	inne	97,80	97,80
<b>3</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 000,00</b>	<b>9 450,00</b>
<b>1</b>	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	16 000,00	9 450,00
	- długoterminowe	0,00	0,00



- krótkoterminowe	16 000,00	9 450,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 110 494,58</b>	<b>595 143,20</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Narastająco za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>302 793,89</b>	<b>175 390,05</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	302 793,89	175 390,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wart. dodatnia, zmniejsz.-wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>145 580,54</b>	<b>308 613,16</b>
I. Amortyzacja	0,00	73 865,59
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	72 109,83	190 294,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 553,64	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	46 777,54	37 657,37
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 037,17	6 795,76
VIII. Pozostałe rodzajowe	8 102,36	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)</b>	<b>157 213,35</b>	<b>-133 223,11</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,03</b>	<b>0,00</b>
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	2,03	0,00
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>157 211,32</b>	<b>-133 223,11</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-1 333,85</b>	<b>1 815,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	87,87	0,99
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	-1 421,72	1 814,62
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-1 067,89</b>	<b>-2 804,53</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	-1 067,89	-2 804,53
<b>I. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>156 945,36</b>	<b>-128 602,97</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
<b>R. Odpis wartości firmy z konsolidacji</b>	<b>156 945,36</b>	<b>0,00</b>

K. Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	0,00	-128 602,97
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	82 548,67	-128 602,97

\*porównywalne dane jednostkowe

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Narastająco za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r.	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r.
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>792 939,32</b>	<b>625 989,63</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>792 939,32</b>	<b>625 989,63</b>
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>33 278 446,10</b>	<b>33 278 446,10</b>
<b>Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>33 278 446,10</b>	<b>33 278 446,10</b>
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
udziały przeznaczone do sprzedaży	0,00	0,00
udziały przeznaczone do umorzenia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
sprzedaż udziałów	0,00	0,00
<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycia straty	0,00	0,00
<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
wycena firmy	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>	0,00	0,00
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	0,00	0,00
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-32 485 506,78</b>	<b>-32 791 561,05</b>
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	0,00	0,00
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-32 485 506,78</b>	<b>-32 791 561,05</b>
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-32 485 506,78</b>	<b>-32 791 561,05</b>
zwiększenie ( z tytułu)	0,00	0,00
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	6 143,34	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-32 479 363,44</b>	<b>-32 791 561,05</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-32 479 363,44</b>	<b>-32 791 561,05</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>82 548,67</b>	<b>-128 602,97</b>
<b>zysk netto</b>	<b>82 548,67</b>	<b>0,00</b>
<b>strata netto</b>	<b>0,00</b>	<b>-128 602,97</b>
<b>odpisy z zysku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>881 631,33</b>	<b>358 282,08</b>
<b>Kapitał (fundusz) własny , po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>881 631,33</b>	<b>358 282,08</b>

## PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

	Wyszczególnienie	Narastająco za okres od 01.01.2024r. do 31.03.2024r.	Narastająco za okres od 01.01.2023r. do 31.03.2023r.
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	82 548,67	(128 602,97)
II.	Korekty razem	5 649,84	(112 788,03)
1.	Amortyzacja	0,00	37 300,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(87,87)	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	(536,00)	(334,56)
7.	Zmiana stanu należności	54 175,62	(9 898,09)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(45 525,83)	(194 360,02)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 376,08)	(3 983,44)
10.	Inne korekty	0,00	58 487,74
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>88 198,51</b>	<b>(241 391,00)</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>87,87</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3.	Z aktywów finansowych, w tym:	87,87	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	87,87	0,00
–	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
–	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
–	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
–	odsetki	87,87	0,00
–	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>34 455,10</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	34 455,10	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>(34 367,23)</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>94 861,41</b>	<b>5 430,51</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	5 430,51
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	94 861,41	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)</b>	<b>94 861,41</b>	<b>5 430,51</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>148 692,69</b>	<b>(235 960,49)</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>148 692,69</b>	<b>(235 960,49)</b>
–	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>487 408,23</b>	<b>267 296,59</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>636 100,92</b>	<b>31 336,10</b>
–	o ograniczonej możliwości dysponowania		

## INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane finansowe i informacje przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591) i zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Spółki.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres

roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. W ciągu roku obrotowego nie zmieniono zasad wyceny aktywów i pasywów. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3 500,00 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

Pozostałe środki trwałe, o wyższej wartości, amortyzowane są liniowo.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według ceny zakupu netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

### **Należności**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### **Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

### **Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### **Kredyty bankowe i pożyczki**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

### **Przychody**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

## 5 Oświadczenie Zarządu Emitenta

Zarząd Planet B2B S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównywalne zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej Planet B2B S.A.

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Funkcja</b>
Paweł Wieliczko	Prezes Zarządu