



Budujemy marzenia

**Raport okresowy za III kwartał 2023 roku
Spółki APIS S.A.
z siedzibą w Biłgoraju**

Biłgoraj, 14 listopad 2022 r.

SPIS TREŚCI

Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
2. STRUKTURA AKCJONARIATU.....	3
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
3.1 Bilans	4
3.2 Rachunek zysków i strat	6
3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	7
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.....	8
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..	9
5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	9
6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE	9
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.....	9
8. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA	10
9. OPIS PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA	10
10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	10
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	10

1. INFORMACJE OGÓLNE

Firma Spółki	APIS Spółka Akcyjna
Kraj i adres siedziby	Polska, ul. 3 Maja 47/33, 23-400 Biłgoraj
Kraj i adres biura sprzedaży i fabryki (adres korespondencyjny Spółki)	Polska, Łazory 45, 37-413 Harasiuki
Telefon i Fax (siedziba)	T: +48 84 686 32 19
Telefon i Fax (biuro sprzedaży, fabryka)	T: +48 15 879 10 03 F: +48 15 879 15 29
Adres e-mail	biuro@apissa.pl
Strona www	www.apissa.pl
Numer REGON	141734419
Numer NIP	5661965926
Numer KRS	0000318739
Kapitał zakładowy	9.792.250,00 PLN
Zarząd	Henryk Oziębło – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Mirosław Kielecki – Przewodniczący Rady Nadzorczej Damian Pieczykolan – Członek Rady Nadzorczej Jolanta Teresa Czarny – Członek Rady Nadzorczej Anna Elżbieta Oziębło – Członek Rady Nadzorczej Maria Krystyna Machała – Członek Rady Nadzorczej

2. STRUKTURA AKCJONARIATU

Wartość nominalna akcji: 0,05 zł; ilość wszystkich akcji: 195.845.000; akcje serii I - 12.125.000, akcje serii J - 2.070.000, akcje serii K - 4.000.000, akcje serii L - 5.650.000, akcje serii Ł - 6.000.000, akcje serii M - 6.000.000, akcje serii N – 160.000.000).

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale i głosów na WZA
P.W. Apis Sp.j.	11.033.638	551.681,90 PLN	5,63%
Adrianna Smalska*	9.360.000	468.000,00 PLN	4,78%
Pozostali	175.451.362	8.772.568,10 PLN	89,59%

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka prezentuje kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku.

3.1 Bilans

AKTYWA		30 września 2023 roku	30 września 2022 roku
A.	Aktywa trwałe	3 982 873,30	5 742 779,03
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 836 952,90	3 962 479,03
1.	Środki trwałe	3 836 952,90	3 962 479,03
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00	548 000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 197 320,75	3 317 130,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 738,77	93 432,36
d)	środki transportu	0,00	3 916,67
e)	inne środki trwałe	73 893,38	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	69 917,40	1 740 945,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	69 917,40	1 740 945,00
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	69 917,40	1 740 945,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	69 917,40	1 740 945,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 003,00	39 355,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 003,00	39 355,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	16 685 314,14	12 019 583,46
I.	Zapasy	12 049 468,56	8 529 524,98
1.	Materiały	447 420,03	280 460,13
2.	Półprodukty i produkty w toku	11 403 352,09	7 928 374,57
3.	Produkty gotowe	153 789,03	291 566,85
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	44 907,41	29 123,43
II.	Należności krótkoterminowe	3 289 130,86	2 772 226,70
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	3 289 130,86	2 772 226,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 397 214,71	2 143 697,11
-	do 12 miesięcy	1 397 214,71	2 143 697,11
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	39 743,55	121 019,26
c)	Inne	1 826 677,00	507 510,33
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 330 681,02	683 465,78
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 330 681,02	683 465,78
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	1 330 681,02	683 465,78
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 330 681,02	683 465,78
-	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	35 344,31	34 366,00
Aktywa razem		20 662 002,45	17 762 362,49

PASYWA		30 września 2023 roku	30 września 2022 roku
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 847 923,32	7 001 442,93
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	841 312,96	841 312,96
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 273 603,80	-3 387 449,75
VI.	Zysk (strata) netto	-512 035,84	-244 670,28
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 820 264,12	10 760 919,56
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 392 608,44	2 716 004,44
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 392 608,44	2 716 004,44
	a) kredyty i pożyczki	3 392 608,44	2 716 004,44
	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.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 206 760,53	3 954 934,48
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) Inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 206 760,53	3 954 934,48
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	30,45	152 241,75
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	1 093 700,67	1 570 828,78
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 068 818,30	1 938 193,53
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	282 304,43	128 207,75
	h) z tytułu wynagrodzeń	662 866,43	72 647,10
	i) Inne	92 855,26	92 815,57
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 220 895,15	4 089 980,64
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 220 895,15	4 089 980,64
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	7 220 895,15	4 089 980,64
Pasywa razem		20 662 002,45	17 762 362,49

3.2 Rachunek zysków i strat

	okres od dnia 1 lipca 20231 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 wrze- śnia 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2022 roku dnia 30 września 2022 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 023 495,82	2 288 216,15	4 255 728,06	4 937 880,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 530,00	497 789,67	1 648 371,20	1 757 626,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 818 197,59	1 690 762,32	2 546 824,97	3 062 873,98
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40 768,23	99 664,16	60 531,89	117 379,75
B. Koszty działalności operacyjnej	2 114 102,12	2 303 037,65	4 753 018,33	5 184 421,92
I. Amortyzacja	30 530,86	35 968,87	93 132,75	122 078,66
II. Zużycie materiałów i energii	269 560,00	482 527,46	786 664,58	1 496 132,15
III. Usługi obce	361 946,44	570 610,81	1 204 737,60	1 589 051,89
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 281,00	2 303,04	107 960,75	90 907,36
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 297 324,00	1 045 074,22	2 318 211,00	1 619 869,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 901,13	65 668,51	172 322,33	146 380,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 570,08	18 924,84	20 201,51	30 116,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 988,61	81 959,90	49 787,81	89 885,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-90 606,30	-14 821,50	-497 290,27	-246 541,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2 744,69	5 001,02	11 744,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 000,00	9 000,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	2 744,69	1,02	2 744,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 641,45	2 500,61	13 511,53	9 426,17
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	5 641,45	2 500,61	13 511,53	9 426,17
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-96 247,75	-14 577,42	-505 800,78	-244 222,83
G. Przychody finansowe	258,27	0,00	258,27	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	258,27	0,00	258,27	0,00
H. Koszty finansowe	2 870,24	306,06	6 493,33	447,45
I. Odsetki, w tym:	983,44	43,61	4 606,53	185,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 886,80	262,45	1 886,80	262,45
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-98 859,72	-14 883,48	-512 035,84	-244 670,28
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-98 859,72	-14 883,48	-512 035,84	-244 670,28
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-98 859,72	-14 883,48	-512 035,84	-244 670,28

3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	okres od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 946 783,04	7 016 326,41	6 373 528,16	7 246 113,21
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 946 783,04	7 016 326,41	6 373 528,16	7 246 113,21
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dokonanej wpłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	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
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	841 312,96	841 312,96	841 312,96	841 312,96
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	841 312,96	841 312,96	841 312,96	841 312,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 457 199,71	-3 295 330,54	-3 457 199,71	-3 295 330,54
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 703 312,35	1 532 360,80	1 703 312,35	1 532 360,80
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 703 312,35	1 532 360,80	1 703 312,35	1 532 360,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	170 951,55	0,00	170 951,55
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	170 951,55	0,00	170 951,55
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 160 512,06	4 827 691,34	5 160 512,06	4 827 691,34
- korekty błędów	0,00	0,00	13 569,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 160 512,06	4 827 691,34	5 174 081,06	4 827 691,34
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	802 835,09	263 070,76	802 835,09	263 070,76
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 963 347,15	5 090 762,10	5 976 916,15	5 090 762,10
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 260 034,80	-3 387 449,75	-4 273 603,80	-3 387 449,75
8. Wynik netto	-98 859,72	-14 883,48	-512 035,84	-244 670,28
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	98 859,72	14 883,48	512 035,84	244 670,28
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 847 923,32	7 001 442,93	5 847 923,32	7 001 442,93
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 847 923,32	7 001 442,93	5 847 923,32	7 001 442,93

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

	okres od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 lipca 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-98 859,72	-14 883,48	-512 035,84	-244 670,28
II. Korekty razem	861 897,29	189 863,68	885 051,66	-329 031,56
1. Amortyzacja	34 362,19	35 968,87	104 453,62	122 078,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	725,17	43,61	4 348,26	185,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-5 000,00	-9 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-20 000,00	-20 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 054 929,28	-1 771 643,09	-2 630 571,83	-2 721 470,40
7. Zmiana stanu należności	244 824,83	-543 556,66	267 597,84	-199 625,49
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 621 998,45	2 457 196,33	3 200 290,25	2 523 156,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 915,93	11 854,62	-22 497,48	-24 355,65
10. Inne korekty	0,00	0,00	-13 569,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	763 037,57	174 980,20	373 015,82	-573 701,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	258,27	0,00	5 258,27	9 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 000,00	9 000,00
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	258,27	0,00	258,27	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	1 393,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	1 393,75
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)	258,27	0,00	5 258,27	7 606,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	491 000,00	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	0,00	0,00	491 000,00	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	14 058,76	27 523,04	95 919,51	222 604,79
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	13 075,32	27 479,43	91 312,98	222 419,79
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	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	983,44	43,61	4 606,53	185,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 058,76	-27 523,04	395 080,49	-222 604,79
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	749 237,08	147 457,16	773 354,58	-788 700,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	749 237,08	45 962,66	773 354,58	-788 700,38
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	581 443,94	637 503,12	557 326,44	1 472 166,16
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 330 681,02	683 465,78	1 330 681,02	683 465,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Dane finansowe zawarte w raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami stosowanymi przez Emitenta przy sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych, wynikającymi z ustawy o rachunkowości oraz przyjętej przez Emitenta polityki rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Raport okresowy za III kwartał 2023 roku Emitenta nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Przy analizie danych finansowych Emitenta, zwłaszcza rachunku wyników należy mieć na uwadze poniższe aspekty polityki rachunkowości Emitenta:

- przychody z projektów dotyczących budowy domów drewnianych (trwających poniżej 6 miesięcy) rozpoznawane są po zakończeniu takiego projektu, podpisaniu protokołu odbioru i wystawieniu końcowej faktury. W trakcie realizacji wszelkie wpływy są traktowane jako zaliczki na poczet dostaw, a koszty poniesionych prac są ujmowane w pozycji produkty w toku, ma to zwłaszcza znaczenie przy rozważaniu krótszych okresów sprawozdawczych, ponieważ powoduje dość dużą zmienność przychodów między poszczególnymi kwartałami.
- koszty amortyzacji składają się głównie z kosztów amortyzacji środków trwałych, przyjętych do ksiąg w ich wartości rynkowej podczas przyjmowania aportu – co oznacza stosunkowo wysokie koszty amortyzacji.

5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Emitent w trzecim kwartale 2023 roku kontynuował prace nad projektami rozpoczętymi w poprzednich okresach oraz rozpoczął pracę nad nowymi projektami. Prace te związane są z realizacją domów jednorodzinnych w technologii szkieletowej.

Emitent na podstawie Umowy o dofinansowanie nr POIR.01.01.01-00-0648/21 realizuje projekt pt. : "Silnik wspierający balansowanie strategicznych gier turowych" (Projekt 2) w ramach działania 1.1 "Projekty B+R Przedsiębiorstw", podzadanie 1.1.1. "Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa". Emitent w III kwartale opracowywał demonstracyjny prototyp narzędzia oraz implementował prototyp strategicznej gry turowej.

6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 r.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji objętych tym punktem.

8. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA

W okresie sprawozdawczym Emitent nie podejmował takiej aktywności.

9. OPIS PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA

Na dzień 30 września 2023 roku Emitent nie posiada podmiotów zależnych.

10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Na koniec III kwartału 2023 roku Emitent nie posiadał spółek zależnych.

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

W okresie sprawozdawczym, w przeliczeniu na pełne etaty, Emitent zatrudniał: 13,75 osoby plus jedenaście osób na umowy o dzieło.



Prezes Zarządu
Henryk Oziebło