



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY Lukardi S.A.

III KWARTAŁ 2024 ROKU

Poznań, 12 listopada 2024 r.

Raport Lukardi S.A. za III kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Spis treści

2.	Wprowadzenie	3
2.1.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2024 roku	3
3.	Podstawowe informacje o spółce	4
3.1.	Dane spółki	4
3.2.	Usługi świadczone przez spółkę	4
3.3.	Zarząd	5
3.4.	Rada Nadzorcza	5
4.	Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku	6
4.1.	Skonsolidowany bilans GK Lukardi SA	6
4.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK Lukardi SA	9
4.3.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym GK Lukardi SA	10
4.4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych GK Lukardi SA	12
5.	Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku	14
5.1.	Bilans Lukardi SA	14
5.2.	Rachunek zysków i strat Lukardi SA	17
5.3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym Lukardi SA	18
5.4.	Rachunek przepływów pieniężnych Lukardi SA	20
5.5.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego	21
5.6.	Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych	22
5.7.	Informacja dotycząca prognoz	23
5.8.	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	23
5.9.	Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki	26
5.10.	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	27
5.11.	Struktura akcjonariatu	26
5.12.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	29

2. Wprowadzenie

2.1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2024 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe Grupy Kapitałowej Lukardi S.A. za III kwartał 2024 roku i obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2024 roku i dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 września 2024 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe spółki Lukardi S.A. („Spółka”, „Emitent”) za III kwartał 2024 roku i obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2024 roku i dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 września 2024 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2023 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

3. Podstawowe informacje o spółce

3.1. Dane spółki

Nazwa (firma): Lukardi S.A.

Kraj: Polska

Siedziba: Poznań

Adres siedziby: 60-275 Poznań, ul. Tęczowa 3

Numer KRS: 0000545448

Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

REGON: 360098885

NIP: 5213683072

Telefon: 22 25 71 000

Fax: 22 25 71 001

Poczta elektroniczna: office@lukardi.com

Strona internetowa: www.lukardi.com

3.2. Usługi świadczone przez spółkę

Grupa Lukardi dostarcza rozwiązania informatyczne oparte o zaawansowane technologie i usługi profesjonalne, specjalizując się w budowie systemów bezpieczeństwa danych, digitalizacji treści i e-commerce.

Spółki Grupy świadczą konsulting technologiczny, usługi programistyczne oraz rozbudowane usługi wsparcia i serwisu dla Klientów różnych branż z niemal całego świata.

Swoje kompetencje Grupa rozbudowuje będąc partnerem biznesowym takich liderów technologicznych jak SAP, OpenText, Pathlock, Microsoft i Splunk.

3.3. Zarząd

Skład Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu:

Prezes Zarządu	Krzysztof Luty
Wiceprezes Zarządu	Piotr Jankiewicz

3.4. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania niniejszego raportu:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Michael Kucharski
Członek Rady Nadzorczej	Bogusław Cieślak
Członek Rady Nadzorczej	Jacek Chudziński
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Turno
Członek Rady Nadzorczej	Paweł RYTELEWSKI

4. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

4.1. Skonsolidowany bilans GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 718 341,12	3 989 452,72
I. Wartości niematerialne i prawne	542 983,17	1 922 618,24
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	341 785,84	446 950,69
2. Wartość firmy	201 197,33	1 475 667,55
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 292 913,82	1 292 913,82
1. Wartość firmy (jednostki zależne)	1 292 913,82	1 292 913,82
2. Wartość firmy (jednostki stowarzyszone)	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	291 315,86	29 835,39
1. Środki trwałe	291 315,86	29 835,39
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	13 886,47	29 835,39
d) środki transportu	277 429,39	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	32 184,56
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	32 184,56
V. Inwestycje długoterminowe	359 062,33	485 591,65
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	359 062,33	485 591,65
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	94 119,31	227 945,61
- udziały lub akcje	94 119,31	227 945,61
- 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	264 943,02	257 646,05
- udziały lub akcje	111 705,94	111 705,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

- udzielone pożyczki	153 237,08	145 940,11
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	232 065,94	226 309,06
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	231 806,62	226 309,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	259,32	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	14 929 591,25	12 537 240,95
I. Zapasy	2 061 065,11	1 368 063,99
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 504 214,76	1 344 374,39
3. Produkty gotowe	0,00	6 000,00
4. Towary	532 123,50	17 689,60
5. Zaliczki na dostawy	24 726,85	0,00
II. Należności krótkoterminowe	11 901 097,13	10 421 807,57
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	417 560,28	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	417 560,28	0,00
- do 12 miesięcy	417 560,28	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	11 483 536,85	10 421 807,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 796 091,90	9 434 538,21
- do 12 miesięcy	10 796 091,90	9 434 538,21
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	528 269,74	427 394,99
c) inne	159 175,21	559 874,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	715 165,43	424 073,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	715 165,43	424 073,60
a) w jednostkach powiązanych	9 800,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	9 800,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	151 826,88	90 440,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	151 826,88	90 440,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	553 538,55	333 633,60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	553 538,55	300 336,42
- inne środki pieniężne	0,00	33 297,18
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	252 263,58	323 295,79
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	37 139,87
AKTYWA RAZEM:	17 647 932,37	16 563 833,54

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 036 427,45	6 127 354,69
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 850 346,60	5 850 346,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 370 205,08	2 079 819,90
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 618 270,52	-1 702 130,81
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-561 068,71	-100 908,93
VII. Różnice z przeliczenia	-4 785,00	227,93
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	277 488,28	81 728,29
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 334 016,65	10 354 750,56
I. Rezerwy na zobowiązania	637 597,14	982 243,69
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	556 726,52	369 515,99
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	106 083,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	106 083,00
3. Pozostałe rezerwy	80 870,62	506 644,70
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	80 870,62	506 644,70
II. Zobowiązania długoterminowe	1 352 858,07	1 331 104,72
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	1 352 858,07	1 331 104,72
a) kredyty i pożyczki	1 202 131,16	1 331 104,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	150 726,91	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 315 620,89	7 214 781,71
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	34 383,57	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 383,57	0,00
- do 12 miesięcy	34 383,57	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	9 281 237,32	7 214 781,71
a) kredyty i pożyczki	1 214 261,47	1 014 903,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	48 388,92	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 371 117,04	4 609 983,77
- do 12 miesięcy	6 371 117,04	4 609 983,77

- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	783 737,86	281 848,95
h) z tytułu wynagrodzeń	442 360,53	378 847,13
i) inne	421 371,50	929 198,46
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 027 940,55	826 620,44
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 027 940,55	826 620,44
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 027 940,55	826 620,44
PASYWA RAZEM:	17 647 932,37	16 563 833,54

4.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 536 328,26	9 222 354,58	27 871 914,77	30 666 943,74
<i>od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 791 116,29	8 455 535,98	24 744 309,56	27 606 274,41
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	745 211,97	766 818,60	3 127 605,21	3 060 669,33
B. Koszty działalności operacyjnej	8 344 359,11	9 129 974,99	27 298 036,69	29 517 191,44
I. Amortyzacja	48 229,89	27 997,35	153 336,47	99 096,49
II. Zużycie materiałów i energii	21 795,23	55 213,13	147 490,62	174 060,32
III. Usługi obce	5 013 787,61	5 556 598,97	16 376 838,62	19 847 492,79
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 820,11	23 274,45	42 361,79	52 135,86
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 087 809,04	1 775 465,23	6 019 596,07	5 468 624,32
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	333 777,11	456 220,23	1 140 421,63	1 034 403,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	332 993,92	302 382,33	526 401,89	481 775,53
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	497 146,20	932 823,30	2 891 589,60	2 359 603,13
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	191 969,15	92 379,59	573 878,08	1 149 752,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	123 595,20	114 113,82	427 613,37	344 531,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	50 898,26	0,00	50 898,26
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	123 595,20	63 215,56	427 613,37	293 632,91
E. Pozostałe koszty operacyjne	233 694,74	699 119,21	675 451,58	1 080 833,13
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	233 694,74	699 119,21	675 451,58	1 080 833,13
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	81 869,61	-492 625,80	326 039,87	413 450,34
G. Przychody finansowe	1 963,91	787,02	653 985,74	80 545,58

I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	646 793,28	23 864,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	646 793,28	23 864,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	646 793,28	23 864,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 963,91	1 724,09	7 192,46	4 665,76
	- 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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	-937,07	0,00	52 015,82
H.	Koszty finansowe	56 208,25	3 547,80	172 606,26	235 838,52
I.	Odsetki, w tym:	31 177,71	46 278,49	109 764,70	120 584,50
	- 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	25 030,54	-42 730,69	62 841,56	115 254,02
	Zysk (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	27 625,27	-495 386,58	807 419,35	258 157,40
	Odpis wartości firmy	204 916,61	110 126,40	613 187,69	330 379,19
	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	204 916,61	110 126,40	613 187,69	330 379,19
	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-30 172,16	171 691,87	-52 189,18	145 633,74
K.	Wynik brutto	-207 463,49	-433 821,10	142 042,49	73 411,95
L.	Podatek dochodowy	56 997,04	142 622,12	649 290,42	131 249,63
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zyski (straty) mniejszości	14 088,35	38 626,14	53 820,78	43 071,25
N.	Wynik netto	-278 548,88	-615 069,36	-561 068,71	-100 908,93

4.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 333 709,15	6 545 811,78	5 333 709,15	6 162 050,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	5 333 709,15	6 545 811,78	5 333 709,15	6 162 050,79
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 704 918,37	2 079 819,90	1 704 918,37	2 079 819,90
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-334 713,29	0,00	-334 713,29	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	388 341,29	0,00	388 341,29	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- udział w kapitale zapasowym spółek zależnych i stowarzyszonych	388 341,29	0,00	388 341,29	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	723 054,58	0,00	723 054,58	0,00
- pokrycia straty	572 401,86	0,00	572 401,86	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	150 652,72	0,00	150 652,72	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 370 205,08	2 079 819,90	1 370 205,08	2 079 819,90
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisja akcji serii F niezarejestrowana w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00
- agio w związku z wniesionym aportem spółki powiązanej	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-4 785,00	227,93	-4 785,00	227,93
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 757 791,41	-1 613 217,21	-1 757 791,41	-1 613 217,21
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 757 791,41	1 613 217,21	1 757 791,41	1 613 217,21
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-31 111,37	0,00	-31 111,37	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 726 680,04	1 613 217,21	1 726 680,04	1 613 217,21
a) zwiększenia (z tytułu)	746 512,17	285 525,87	463 992,34	285 525,87
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	463 992,34	0,00	463 992,34	0,00
- korekty błędów lat poprzednich	0,00	285 525,87	0,00	285 525,87
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozpoznanie transakcji dotyczących ubiegłych okresów	282 519,83	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	572 401,86	710 772,70	572 401,86	196 612,27
- rozpoznanie transakcji dotyczących ubiegłych okresów	572 401,86	196 612,27	572 401,86	196 612,27
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	514 160,43	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 900 790,35	1 187 970,38	1 618 270,52	1 702 130,81

6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 900 790,35	-1 187 970,38	-1 618 270,52	-1 702 130,81
7. Wynik netto	-278 548,88	-615 069,36	-561 068,71	-100 908,93
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	278 548,88	615 069,36	561 068,71	100 908,93
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 036 427,45	6 127 354,69	5 036 427,45	6 127 354,69
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 036 427,45	6 127 354,69	5 036 427,45	6 127 354,69

4.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓWK PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-278 548,88	-615 069,36	-561 068,71	-100 908,93
II. Korekty razem	394 272,71	-119 323,65	1 223 827,94	-393 373,26
1. Amortyzacja	240 944,09	204 303,78	738 064,32	940 045,11
2. Zyski (straty) mniejszości	0,00	38 626,14	83 424,02	43 071,25
3. Zyski (straty) z udz. jedn. wycenianych metodą praw własności	30 172,16	-171 691,87	52 189,18	-145 633,74
4. Odpisy wartości firmy	204 916,61	110 126,39	613 187,69	330 379,19
5. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	126 490,96	39 322,63	126 490,96
7. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanu rezerw	-164 989,80	148 265,77	-937 613,27	148 265,77
9. Zmiana stanu zapasów	-309 025,17	-1 474 291,29	-568 501,12	-1 362 063,99
10. Zmiana stanu należności	1 707 488,20	1 270 178,77	260 390,98	979 740,95
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 397 336,40	-1 408 570,35	-141 527,27	-1 113 973,34
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	71 580,88	-155 540,07	1 087 759,16	-236 647,91
13. Inne korekty	0,00	1 007 308,87	0,00	0,00
14. Inne korekty	10 522,15	185 469,25	-2 868,37	-103 047,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	115 723,83	-734 393,00	662 759,23	-494 282,19
B. PRZEPIŁYWKY ŚRODKÓWK PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	40 972,00	0,00	40 972,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	40 972,00	0,00	40 972,00
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
- 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
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	91 386,88	378 124,42	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	378 124,42	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	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	91 386,88	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	91 386,88	419 096,42	0,00	40 972,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	778 170,00	11 658,86	956 837,53
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	778 170,00	11 658,86	956 837,53
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	-88 087,32	-702 260,09	-871 925,29	-702 260,09
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	-68 426,00	-575 769,13	-812 941,34	-575 769,13
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	-19 661,32	-126 490,96	-58 983,95	-126 490,96
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-88 087,32	75 909,91	-860 266,43	254 577,44
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	119 023,40	-239 386,67	-197 507,20	-198 732,74
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	119 023,40	-239 386,67	-197 507,20	-198 732,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	434 515,15	573 020,27	751 045,75	532 366,34
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	553 538,55	333 633,60	553 538,55	333 633,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku

5.1. Bilans Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	5 343 796,04	5 948 644,55
I. Wartości niematerialne i prawne	1 292 229,83	1 739 864,51
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	341 785,84	446 950,69
2. Wartość firmy	950 443,99	1 292 913,82
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	277 429,39	0,00
1. Środki trwałe	277 429,39	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania 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	277 429,39	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	42 340,00	13 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	42 340,00	13 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 543 498,05	4 130 374,38
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 543 498,05	4 130 374,38
a) w jednostkach powiązanych	3 187 216,67	4 034 080,08
- udziały lub akcje	3 187 216,67	4 034 080,08
- 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	203 044,30	96 294,30
- udziały lub akcje	203 044,30	96 294,30
- 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	153 237,08	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	153 237,08	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	188 298,77	65 405,66
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	188 298,77	65 405,66
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	9 359 891,57	5 929 453,84
I. Zapasy	1 527 117,54	1 362 063,99
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 504 214,76	1 344 374,39
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	22 902,78	17 689,60
II. Należności krótkoterminowe	7 196 408,44	4 292 557,20
1. Należności od jednostek powiązanych	2 181 693,62	978 107,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 384 247,62	978 107,86
- do 12 miesięcy	1 384 247,62	978 107,86
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	797 446,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	417 560,28	113 670,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	417 560,28	113 670,68
- do 12 miesięcy	417 560,28	113 670,68
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	4 597 154,54	3 200 778,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 166 944,59	2 797 389,13
- do 12 miesięcy	4 166 944,59	2 797 389,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	315 124,46	115 096,20
c) inne	115 085,49	288 293,33
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	516 742,93	157 000,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	516 742,93	157 000,70
a) w jednostkach powiązanych	9 800,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	9 800,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	106 826,88	440,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	106 826,88	440,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	400 116,05	156 560,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	400 116,05	153 192,51
- inne środki pieniężne	0,00	3 368,19
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 622,66	117 831,95
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	14 703 687,61	11 878 098,39

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 925 363,10	5 896 753,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 850 346,60	5 850 346,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 779 878,33	1 779 878,33
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 509 098,53	-1 327 158,66
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	804 236,70	-406 312,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 778 324,51	5 981 344,88
I. Rezerwy na zobowiązania	337 854,77	134 224,65
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	337 854,77	134 224,65
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
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	568 332,30	139 175,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	568 332,30	139 175,00
a) kredyty i pożyczki	417 605,39	139 175,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	150 726,91	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 872 137,44	5 707 945,23
1. Wobec jednostek powiązanych	292 375,56	1 650 004,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	292 375,56	1 650 004,90
- do 12 miesięcy	292 375,56	1 650 004,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34 383,57	26 246,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 383,57	26 246,00
- do 12 miesięcy	34 383,57	26 246,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 545 378,31	4 031 694,33
a) kredyty i pożyczki	1 214 261,47	716 125,13
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	48 388,92	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 495 666,65	2 327 035,91
- do 12 miesięcy	3 495 666,65	2 327 035,91
- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	138 823,50	23 652,48
h) z tytułu wynagrodzeń	404 982,59	60 148,05
i) inne	1 243 255,18	904 732,76
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM:	14 703 687,61	11 878 098,39

5.2. Rachunek zysków i strat Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 427 780,62	4 676 814,03	16 693 127,39	15 024 483,95
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 717 279,24	3 858 148,26	14 861 691,94	12 169 007,06
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	710 501,38	818 665,77	1 831 435,45	2 855 476,89
B. Koszty działalności operacyjnej	5 021 495,50	4 695 197,17	15 688 183,48	14 500 493,00
I. Amortyzacja	45 206,85	24 561,18	135 620,55	89 366,14
II. Zużycie materiałów i energii	11 328,13	34 967,58	78 023,01	73 597,41
III. Usługi obce	3 882 317,42	3 240 407,97	12 114 562,76	10 698 229,05
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 050,41	14 731,98	17 831,09	32 669,79
- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	397 523,09	404 586,08	1 299 132,70	1 264 220,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	61 725,40	189 464,28	182 721,24	274 208,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 165,08	85 751,06	210 801,65	169 203,06
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	532 179,12	700 727,04	1 649 490,48	1 898 997,93
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	406 285,12	-18 383,14	1 004 943,91	523 990,95
D. Pozostałe przychody operacyjne	47 358,59	128 320,39	135 936,98	307 905,59
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	47 358,59	128 320,39	135 936,98	307 905,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	221 205,64	657 578,33	655 594,60	1 013 759,29
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	221 205,64	657 578,33	655 594,60	1 013 759,29
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	232 438,07	-547 641,08	485 286,29	-181 862,75
G. Przychody finansowe	7,23	1 724,09	646 844,51	28 529,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	646 793,28	23 864,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	646 793,28	23 864,00
- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7,23	1 724,09	51,23	4 665,76
- <i>od jednostek powiązanych</i>	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
- <i>w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	37 598,24	41 910,45	116 131,68	166 397,64
I. Odsetki, w tym:	25 208,89	31 356,42	80 596,03	74 823,41
- <i>dla jednostek powiązanych</i>	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	12 389,35	10 554,03	35 535,65	91 574,23
I. Wynik brutto (I+/-J)	194 847,06	-587 827,44	1 015 999,12	-319 730,63
J. Podatek dochodowy	55 091,04	13 562,62	211 762,42	86 582,13
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	139 756,02	-601 390,06	804 236,70	-406 312,76

5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 024 536,89	6 235 134,45	6 024 536,89	6 235 134,45
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 024 536,89	6 235 134,45	6 024 536,89	6 235 134,45
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60	5 850 346,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 779 878,33	1 779 878,33	1 779 878,33	1 779 878,33
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
- zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 779 878,33	1 779 878,33	1 779 878,33	1 779 878,33
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00

- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- zarejestrowanie w KRS podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 327 158,66	-1 412 804,03	-1 327 158,66	-1 412 804,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	664 480,68	195 077,30	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
- zyski poprzednich okresów	664 480,68	195 077,30	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	664 480,68	195 077,30	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 327 158,66	1 412 804,03	1 327 158,66	1 412 804,03
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 327 158,66	1 412 804,03	1 327 158,66	1 412 804,03
a) zwiększenia (z tytułu)	278 529,38	597 721,91	278 529,38	597 721,91
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	278 529,38	0,00	278 529,38	0,00
- korekty błędów lat poprzednich	0,00	597 721,91	0,00	597 721,91
- rozpoznanie kosztów dot. lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	96 589,51	683 367,28	96 589,51	683 367,28
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozpoznanie transakcji dot. lat ubiegłych, o których powzięto informacje po sporządzeniu sprawozdania finansowego	96 589,51	683 367,28	96 589,51	683 367,28
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 509 098,53	1 327 158,66	1 509 098,53	1 327 158,66
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-844 617,85	-1 132 081,36	-1 509 098,53	-1 327 158,66
6. Wynik netto	139 756,02	-601 390,06	804 236,70	-406 312,76

a) zysk netto	139 756,02	0,00	804 236,70	0,00
b) strata netto	0,00	601 390,06	0,00	406 312,76
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 925 363,10	5 896 753,51	6 925 363,10	5 896 753,51
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 925 363,10	5 896 753,51	6 925 363,10	5 896 753,51

5.4. Rachunek przepływów pieniężnych Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	139 756,02	-601 390,06	804 236,70	-406 312,76
II. Korekty razem	594 115,21	984 626,31	-137 866,22	-1 387,62
1. Amortyzacja	242 441,49	200 867,57	720 348,40	618 285,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	55 903,99	0,00	58 845,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-438,56	13 562,62	175 703,24	123 393,67
6. Zmiana stanu zapasów	-136 025,17	-1 071 626,17	-40 553,55	-1 362 063,99
7. Zmiana stanu należności	131 048,03	1 285 448,20	-2 256 169,02	223 850,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-350 360,56	472 538,33	13 993,17	488 564,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 115,46	-75 213,60	-42 649,31	-75 408,39
10. Inne korekty	703 334,52	103 145,37	1 291 460,85	-76 854,63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	733 871,23	383 236,25	666 370,48	-407 700,38
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	40 972,00	0,00	40 972,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	40 972,00	0,00	40 972,00
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
- 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
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	-703 334,08	0,00	-1 054 649,46	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	-153 237,08	0,00	-182 577,08	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-153 237,08	0,00	-182 577,08	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-153 237,08	0,00	-182 577,08	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	-550 097,00	0,00	-872 072,38	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-703 334,08	40 972,00	-1 054 649,46	40 972,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	357 630,40	0,00	427 789,26	789 748,30
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	-2 795,99	0,00	8 862,87	789 748,30
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	360 426,39	0,00	418 926,39	0,00
II. Wydatki	-255 380,90	-477 467,96	-180 784,16	-569 006,16
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	-255 380,90	-421 563,97	-110 284,16	-510 160,50
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	0,00	-55 903,99	0,00	-58 845,66
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	-70 500,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	102 249,50	-477 467,96	247 005,10	220 742,14
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	132 786,65	-53 259,71	-141 273,88	-145 986,24
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	132 786,65	-53 259,71	-141 273,88	-145 986,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	267 329,40	209 820,41	541 389,93	302 546,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	400 116,05	156 560,70	400 116,05	156 560,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Wyniki finansowe Emitenta w III kwartale 2024 roku w niniejszym raporcie okresowym prezentowane są jako wyniki finansowe jednostki.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariancie porównawczym. Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług IT, a do kosztów wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania.

Bilans sporządza się metoda pełną. Należności krótkoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach sprawozdawczych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

5.6. Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych

Wyniki spółki Lukardi należy uznać za dobre, szczególnie biorąc pod uwagę, że 3 kwartał to z reguły okres wakacyjny skutkujący mniejszym natężeniem realizowanych usług. Wyniki Grupy Lukardi są słabsze z uwagi na niższe od oczekiwanych wyników w spółkach zależnych, szczególnie w SI-eCommerce Sp. z o.o.

Porównując wyniki finansowe za 3 kwartał 2024 do 3 kwartału 2023 roku należy uwzględnić znaczący wpływ jaki miała konieczność dokonania w 3 kwartale 2023 roku jednorazowego odpisu związanego z decyzją kontrahenta TUiR Warta S.A. o zatrzymaniu prac wdrożeniowych i odstąpieniu od Umowy o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2023 z dnia 23 czerwca 2023. Decyzja ta skutkowałą koniecznością podjęcia uchwały o utworzeniu rezerw na roszczenia Kontrahenta wynikające z ewentualnego procesu sądowego oraz potencjalnie niekorzystnych dla Spółki rozstrzygnięć. Zgodnie z podjętą Uchwałą Spółka zawiązała w 3 kwartale 2023 roku rezerwę na pokrycie straty wynikającej z możliwej kary umownej z tytułu odstąpienia od Umowy w wysokości 477 385,34 zł.

W 3 kwartale 2024 roku spółka Lukardi osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 5 427 780,62 zł (wzrost o 16%, tj. 750 966,59 zł w porównaniu do 3 kwartału 2023 roku). Przychody ze sprzedaży narastająco za 9 miesięcy 2024 roku wyniosły 16 693 127,39 zł co oznacza wzrost o 1 668 643 44 zł tj. 11% w stosunku do 9 miesięcy 2023 roku.

Spółka Lukardi osiągnęła w 3 kwartale 2024 roku EBITDA na poziomie 476 081,30 zł (wzrost o 822 854,77zł wobec wyniku za 3 kwartał 2023 roku) oraz EBITDA narastająco za 9 miesięcy 2024 roku na poziomie 1 208 839,33 zł (wzrost o 772 416,65 zł wobec 9 miesięcy 2023 roku). Natomiast wyłączając negatywny wpływ operacji księgowych związanych z projektem dla TUiR Warta S.A. w łącznej kwocie -477 385,34 zł, wzrost EBITDA w 3 kwartale wyniósłby 245 469,43 zł oraz wzrost EBITDA narastająco za 9 miesięcy 2024 roku wyniósłby 295 031,31 zł wobec 9 miesięcy 2023 roku.

W 3 kwartale 2024 roku Grupa Lukardi osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 8 536 328,26 zł (spadek o 7%, tj. 686 026,32 zł w porównaniu do 3 kwartału 2023 roku). Przychody ze sprzedaży narastająco za 9 miesięcy 2024 roku wyniosły 27 871 914,77 zł co oznacza spadek o 2 795 028,97 zł tj. 9% w stosunku do 9 miesięcy 2023 roku.

Grupa Lukardi osiągnęła w 3 kwartale 2024 roku EBITDA na poziomie 328 535,88 zł (wzrost o 616 857,90 zł wobec wyniku za 3 kwartał 2023 roku) oraz EBITDA narastająco za 9 miesięcy 2024 roku na poziomie 1 067 308,83 zł (wzrost o 25 842,71 zł wobec 9 miesięcy 2023 roku). Wyłączając negatywny wpływ operacji księgowych związanych z projektem dla TUiR Warta S.A. w łącznej kwocie -477 385,34 zł, wzrost EBITDA w 3 kwartale 2024 roku wyniósłby 139 472,56 zł, natomiast EBITDA narastająco za 9 miesięcy 2024 roku byłaby niższa o 451 542,63 zł wobec 9 miesięcy 2023 roku.

5.7. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała jednostkowych ani skonsolidowanych prognoz finansowych na 2024 rok.

5.8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent tworzy grupę kapitałową w skład której wchodzi następujące spółki:

1. SI-eCommerce Sp. z o.o. – Polska – spółka zależna

Spółka specjalizuje się we wdrożeniach systemów e-commerce, w szczególności platformy SAP Commerce zarówno na rynku krajowym jak i globalnym. Jest pierwszą firmą w Europie Centralnej i Wschodniej, która otrzymała autoryzację sprzedażową i serwisową dla platformy SAP Hybris. Obecnie jest to platforma SAP Commerce Cloud.

Widząc trendy rynkowe, spółka aktywnie wchodzi w nowe obszary produktowe z zakresu e-commerce oraz marketingu.

SAP Commerce Cloud to najnowocześniejsza i najczęściej wykorzystywana platforma e-commerce, która sprawdza się w każdym sektorze. Zapewnia spójną i personalizowaną obsługę procesu sprzedaży oraz wspiera sprzedaż wielokanałową Omni channel. Skonsolidowane zarządzanie informacjami o produktach, łatwość integracji z systemami zewnętrznymi czy silnik promocji to tylko niektóre z wielu funkcjonalności platformy.

Widoczne są przychody pochodzące z nowych obszarów działalności spółki, takich jak tworzenie oprogramowania na zamówienie czy powiększanie grona klientów serwisowych.

W oparciu o dedykowany zespół specjalistów Spółka realizuje kompleksowe projekty dostawy rozwiązań e-commerce obejmujące analizę biznesową i consulting, wdrożenia i testy oraz szeroko pojęte wsparcie w eksploatacji i rozwoju rozwiązań.

Struktura udziałowców

- Lukardi S.A. – 99,167%

Metoda konsolidacji pełnej.

2. Rekruteo.com Sp. z o.o. – Polska – spółka stowarzyszona

Spółka tworzy rozbudowane narzędzia wspierające procesy rozwoju kompetencji, sourcingu i rekrutacji. Podstawową motywacją jest poszukiwanie potencjału w obszarach dotąd nie eksploatowanych przez rynek pracy. Trzonem oferowanych rozwiązań jest platforma rekruteo.com, pozwalająca na automatyzację i zarządzanie wieloma aspektami komunikacji w procesie rekrutacji. W ramach współpracy z funduszem Brave VC spółka pozyskała szersze możliwości tworzenia innowacyjnych metod i narzędzi. W ramach silnej integracji z Grupą Kapitałową Spółka wykorzystuje doświadczenia dziedziczne Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. (obecnie już po połączeniu z Lukardi SA) oraz potencjał kompetencji technicznych Lukardi S.A.

Struktura udziałowców:

- Lukardi S.A. – 41,13%

- Krzysztof Luty – 7,18%

Konsolidacja metodą praw własności.

3. Aq Solutions Kft – Węgry - spółka zależna.

Spółka zajmuje się tworzeniem własnych aplikacji i wdrożeniami narzędzi Opentext na rynku węgierskim. Wykorzystuje doświadczenia Lukardi S.A. jako wieloletniego Partnera Opentext oraz swój rosnący potencjał realizacyjny. Spółka skupia się na rozwiązaniach chmurowych, które na lokalnym rynku spotykają się z coraz większym zainteresowaniem.

Struktura udziałowców:

- Lukardi S.A. – 47,67%
- Lukardi GmbH – 3,33%

Konsolidacja metodą praw własności.

4. Rekruteo 2.0 Sp. z o.o. – Polska - spółka stowarzyszona.

Spółka w 100% zależna od Rekruteo.com Sp. z o.o., która została powołana do życia we wrześniu 2022 roku. Spółka celowa, związana z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych w zakresie automatyzacji i optymalizacji procesów rekrutacyjnych i edukacyjnych z wykorzystaniem nowoczesnych technologii informatycznych.

Struktura udziałowców:

- Rekruteo.com Sp. z o.o. – 100%

Konsolidacja metodą praw własności.

5. Codigmatic Sp. z o.o. – Polska - spółka stowarzyszona.

Spółka Codigmatic to zespół doświadczonych ekspertów w pracy z oprogramowaniem. Zespół specjalizuje się w tworzeniu oprogramowania na zamówienie, optymalizacji aplikacji, integracji systemów, wsparcia procesów migracji danych oraz zabezpieczeniu systemów.

W swojej pracy używa głównie technologii takich jak Java (Spring), Typescript (React), PostgreSQL, HTML5/CSS3, a także Angular, PHP (w tym Symfony), Node.js, MongoDB, MySQL, ReactNative oraz natywnymi aplikacjami dla systemów Android/iOS.

Struktura udziałowców:

- Lukardi SA – 25,00%

Konsolidacja metodą praw własności.

Poniższa tabela prezentuje wybrane wyniki finansowe wszystkich spółek w Grupie Kapitałowej Lukardi S.A. osiągnięte w III kwartale 2024 roku oraz narastająco w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024 roku.

Dane za III kw.2024 r. (w tys. PLN) (narastająco 1-9.2024)	Lukardi	SI-eCommerce	Aq Solutions	Rekruteo.com	Rekruteo 2.0	Codigmatic
Przychody ze sprzedaży	5 427,78	3 369,52	222,04	14,10	0,00	230,29
<i>(narastająco)</i>	<i>16 693,13</i>	<i>12 845,79</i>	<i>685,93</i>	<i>207,30</i>	<i>0,00</i>	<i>549,20</i>
Wynik ze sprzedaży	406,29	-214,32	-62,01	-12,80	-0,74	55,93
<i>(narastająco)</i>	<i>1 004,94</i>	<i>-431,07</i>	<i>-98,90</i>	<i>23,04</i>	<i>-1,58</i>	<i>25,43</i>
Wynik działalności operacyjnej	232,44	-150,57	-62,52	-12,80	-0,74	55,94
<i>(narastająco)</i>	<i>485,29</i>	<i>-159,25</i>	<i>-104,19</i>	<i>23,04</i>	<i>-1,58</i>	<i>25,44</i>
Wynik finansowy brutto	194,85	-167,22	-65,65	-12,80	-0,74	55,67
<i>(narastająco)</i>	<i>1 016,00</i>	<i>-208,58</i>	<i>-112,78</i>	<i>23,05</i>	<i>-1,58</i>	<i>25,17</i>
Wynik finansowy netto	139,76	-169,13	-72,84	-12,80	-0,74	55,67
<i>(narastająco)</i>	<i>804,24</i>	<i>-646,11</i>	<i>-133,80</i>	<i>23,05</i>	<i>-1,58</i>	<i>25,17</i>
Amortyzacja	45,21	3,02	14,42	0,00	0,00	0,00
<i>(narastająco)</i>	<i>135,62</i>	<i>17,72</i>	<i>50,13</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EBITDA	476,08	-147,55	-48,10	-12,80	-0,74	55,94
<i>(narastająco)</i>	<i>1 208,84</i>	<i>-141,53</i>	<i>-54,07</i>	<i>23,04</i>	<i>-1,58</i>	<i>25,44</i>

5.9. Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki

Lukardi S.A.

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka intensyfikowała swoje działania związane z pozyskiwaniem nowych zleceń, czego rezultatem są kolejne projekty w każdej domenie kompetencyjnej Spółki oraz dokonane przedłużenia subskrypcji dla prowadzonej dostawy oprogramowania dla Klientów Spółki. W tym czasie Spółka wprowadziła także na rynek dedykowane rozwiązanie do obsługi JPK dla systemu SAP i pozyskała kilku pierwszych klientów. W związku z wprowadzeniem obowiązku sprawozdawczości JPK-CIT w roku 2025 Spółka spodziewa się kolejnych zamówień na to rozwiązanie.

W sierpniu 2024 roku Spółka uruchomiła prace rozwojowe związane z produkcją nowoczesnych rozwiązań rozpoznania i przetwarzania treści jakie zaowocować mają wprowadzeniem na rynek autorskiego oprogramowania dedykowanego procesom przetwarzania dużej ilości dokumentów i innych źródeł treści. W pierwszej kolejności oprogramowanie oferować będzie wsparcie w domenach zakupowych, księgowych i kadrowo-płacowych. Budowany przez Lukardi system ma wykorzystywać dostępne, zaawansowane narzędzia AI i wszelkie dotychczasowe doświadczenia Spółki we wdrażaniu podobnych rozwiązań w Polsce i na świecie.

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka rozpoczęła aktywną kampanię pozyskiwania klientów na rynku Skandynawii. W pierwszej kolejności, w ślad za rosnącym zainteresowaniem Klientów ze Szwecji dedykowano zespół jaki będzie zajmował się opieką nad tamtejszymi Klientami. Spółka nie wyklucza w przypadku dużego zainteresowania ofertą uruchomienie biura lub centrum kompetencyjnego w tym kraju co wzmocniło by planowy i strukturalny rozwój na rynku skandynawskim.

SI-eCommerce Sp. z o.o.

Trzeci kwartał 2024 roku upłynął w Spółce SI-eCommerce na realizacji zobowiązań wynikających ze zobowiązań projektowych. Zmiana Zarządu zapoczątkowała procesy restrukturyzacji mające na celu dopasowanie zdolności realizacyjnych do zapotrzebowania Klientów Grupy Lukardi i uruchomienie wspólnych projektów.

Rekruteo.com Sp. z o.o.

Rekruteo.com Sp. z o. o. uruchomiło produkcyjnie platformy MedKadry i xHR. W kolejnych kwartałach prowadzone będą działania związane z komercjalizacją ich działania. W głównej mierze działania te oparte będą o uruchamianie współpracy partnerskiej i promocję oraz optymalizację działania platformy.

5.10. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Spółka kontynuuje aktywności rozwojowe i optymalizacyjne w kluczowych obszarach zarządzania tj.:

- Strategia Grupy

Spółka kontynuuje strategię budowania wartości poprzez poprawę rentowności działań i stabilizację fundamentów działalności. Istotnymi filarami rozwoju są doskonalenie kompetencji w niszach związanych z dziedzinami, w których Spółka dysponuje największymi doświadczeniami, optymalizacja umiejętności wytwórczych dla oprogramowania wraz z umiejętnością wykorzystania i adopcji najnowszych technologii, tworzenie własnych rozwiązań opartych o wiedzę i doświadczenie oraz doskonalenie kompetencji i dopasowania Zespołu.

- Wizerunek i marketing

Spółka uruchomiła kolejne kanały komunikacji jakie służą promowaniu treści i dostępu do wiedzy Spółki dla Partnerów i Klientów. W 3 kwartale 2024 roku prowadzono przygotowania oraz promocję Spółki związaną z planowanym udziałem w dorocznej konferencji branżowej

kluczowego Partnera Spółki, tj. SAP, a także opracowano treści www oraz materiały marketingowe wspierające planowane działania sprzedażowe na rynku szwedzkim. Ponadto, Spółka podjęła współpracę i działa w obszarze wsparcia inicjatyw humanitarnych i prospołecznych zgłaszając swój akces do projektów IT jakie mają technicznie wspierać działania organizacji pomocowych.

- Doskonalenie organizacji

Podjęto ustrukturyzowane działania mające na celu synchroniczną współpracę zespołów dziedzinowych oraz zespołów funkcjonujących w odrębnych spółkach. Intencją jest przygotowanie Spółki do prowadzenia projektów w optymalny sposób gwarantując maksymalizację wykorzystania dostępności i wiedzy ekspertów i specjalistów.

5.11. Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu (zgodnie z informacjami uzyskanymi przez Emitenta):

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Lukardi GmbH	19 941 240	34,09%	19 941 240	34,09%
Krzysztof Luty	15 668 266	26,78%	15 668 266	26,78%
SI-Consulting	14 625 866	25,00%	14 625 866	25,00%
Pozostali	8 268 094	14,13%	8 268 094	14,13%
Razem	58 503 466	100,00%	58 503 466	100,00%

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 58.503.466 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

1.000.000 akcji na okaziciela serii A;

4.250.000 akcji na okaziciela serii B;

350.000 akcji na okaziciela serii B2;

60.000 akcji na okaziciela serii C;

38.217.600 akcji na okaziciela serii E;

14.625.866 akcji na okaziciela serii F.

Łączna wartość nominalna kapitału zakładowego wynosi 5.850.346,60,- (pięć milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy trzysta czterdzieści sześć złotych 60/100).

5.12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2024 roku liczba osób zatrudnionych w Lukardi S.A. w oparciu o umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 8.

W pozostałych podmiotach grupy kapitałowej zatrudnienie na dzień 30 września 2024 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło:

- SI-eCommerce Sp. z o.o. - 31
- Rekruteo.com. Sp. z o.o. – 0
- Codigmatic Sp. z o.o. - 1
- AQ Solutions Kft – 0
- Rekruteo 2.0 Sp. z o.o. – 0

Poznań, 12.11.2024

Prezes Zarządu

Krzysztof Luty

Wiceprezes Zarządu

Piotr Jankiewicz