



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Adatex Deweloper S.A.

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Dąbrowa Górnicza, 16.08.2021

Raport Adatex Deweloper SA za II kwartał roku 2021 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”.



Adatex Deweloper Spółka Akcyjna

ul. Graniczna 34B/U24

41-300 Dąbrowa Górnicza

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

Kapitał zakładowy: 5 400 000,00 zł

tel./fax +48 530 522 523

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

biuro@adatex.pl

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Iwona Dylewska

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Tabela 1

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

Wyszczególnienie	Dane za okres:			
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	12 670 357,53	8 508 092,90	3 003 165,32	7 698 912,79
Amortyzacja	35 295,16	4 615,04	18 786,72	4 477,54
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 1 164 186,32	- 139 665,58	- 645 615,88	- 141 935,57
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 1 154 990,91	- 260 600,15	- 642 621,41	- 133 534,92
Zysk (strata) brutto	- 1 380 476,55	- 258 952,44	- 731 493,91	- 130 465,16
Zysk (strata) netto	- 1 380 476,55	- 258 952,44	- 731 493,91	- 130 465,16

Tabela 2

Wybrane dane finansowe z bilansu jednostkowego (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
	30.06.2021	30.06.2020
Kapitał (fundusz) własny	36 950 967,95	34 253 257,51
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	17 306,39	50 734,27
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 007 207,36	4 169,97
Zobowiązania długoterminowe	95 080,04	47 710,97
Zobowiązania krótkoterminowe	18 062 575,83	1 374 320,38
Aktywa trwałe	348 546,01	93 185,77
Aktywa obrotowe	60 900 047,80	35 582 103,09

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 670 357,53	8 508 092,90	3 003 165,32	7 698 912,79
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 406,92	0,00	28 851,37	7 698 912,79
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	12 637 950,61	8 508 092,90	2 974 313,95	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	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 834 543,85	8 789 694,05	3 648 781,20	7 840 848,36
I.	Amortyzacja	35 295,16	4 615,04	18 786,72	4 477,54
II.	Zużycie materiałów i energii	47 966,78	7 643 485,91	11 934,97	7 643 485,91
III.	Usługi obce	13 079 327,47	870 513,08	3 312 730,10	57 568,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	82 821,20	79 582,39	2 971,80	48 174,99
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	335 775,22	160 418,96	186 611,79	73 438,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	67 376,60	29 660,67	36 509,68	12 284,34
	- emerytalne	31 976,05	14 622,52	17 417,70	6 133,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	185 981,42	1 418,00	79 236,14	1 418,00
VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 164 186,32	-139 665,58	-645 615,88	-141 935,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne	10 802,60	21 001,26	4 474,47	8 400,65
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	10 802,60	21 001,26	4 474,47	8 400,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 607,19	0,26	1 480,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 607,19	0,26	1 480,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 154 990,91	-260 600,15	-642 621,41	-133 534,92
G.	Przychody finansowe	0,00	4 914,38	0,00	4 914,38
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Odsetki, w tym:	0,00	4 914,38	0,00	4 914,38
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	225 485,64	3 266,67	88 872,50	1 844,62
I.	Odsetki, w tym:	183 071,84	3 266,67	88 872,49	1 844,62
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	42 413,80	0,00	0,01	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 380 476,55	-258 952,44	-731 493,91	-130 465,16
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)	-1 380 476,55	-258 952,44	-731 493,91	-130 465,16

BILANS			
	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		30.06.2021	30.06.2020
Aktywa		61 248 593,81	35 675 288,86
A	Aktywa trwałe	348 546,01	93 185,77
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	343 140,01	93 185,77
1	Środki trwałe	343 140,01	93 185,77
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 406,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 406,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	60 900 047,80	35 582 103,09
I	Zapasy	59 672 885,21	35 486 565,92
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	17 077 473,62	8 469 636,24
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	34 361 619,00	27 016 929,68
5	Zaliczki na dostawy i usługi	8 233 792,59	0,00
II	Należności krótkoterminowe	17 306,39	50 734,27
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	17 306,39	50 734,27
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 007 207,36	4 169,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 007 207,36	4 169,97
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 007 207,36	4 169,97
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	202 648,84	40 632,93
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		61 248 593,81	35 675 288,86
Pasywa		61 248 593,81	35 675 288,86
A	Kapitał (fundusz) własny	36 950 967,95	34 253 257,51
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 400 000,00	4 910 180,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	35 364 687,17	30 956 307,17
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0,00	29 860 000,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100 000,00	100 000,00
-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	20 000,00	20 000,00
-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	80 000,00	80 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 533 242,67	- 1 454 277,22
VI	Zysk (strata) netto	- 1 380 476,55	- 258 952,44
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 297 625,86	1 422 031,35
I	Rezerwy na zobowiązania	6 220,00	0,00

1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 220,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	95 080,04	47 710,97
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	95 080,04	47 710,97
III	Zobowiązania krótkoterminowe	18 062 575,83	1 374 320,38
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	1 009 864,83
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 062 575,83	364 455,55
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	6 133 749,99	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 133 749,99	0,00
Pasywa razem		61 248 593,81	35 675 288,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:	
		01.01-30.06.2021	01.01-30.06.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 253 257,51	8 512 209,95
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 253 257,51	8 512 209,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 910 180,00	1 660 180,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	489 820,00	3 250 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 400 000,00	4 910 180,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	30 956 307,17	8 206 307,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 408 380,00	22 750 000,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	35 364 687,17	30 956 307,17
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 998 200,00	100 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- 4 998 200,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 454 277,22	1 082 989,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 454 277,22	371 288,22
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 533 242,67	1 454 277,22
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	-1 380 476,55	-258 952,44
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	-1 380 476,55	-258 952,44
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 950 967,95	34 253 257,51
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 950 967,95	34 253 257,51

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH					
(METODA POŚREDNIA)					
Wi ers z	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-731 493,91	-130 465,16	-1 380 476,55	-258 952,44
II.	Korekty razem	-587 388,46	-880 629,58	-3 383 681,32	-28 057 260,59
1.	Amortyzacja	18 786,72	4 477,54	35 295,16	4 615,04
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	193 249,79	-3 123,85	359 073,33	-2 808,85
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 890 003,90	-1 159 597,76	-16 367 758,14	-28 009 146,92
7.	Zmiana stanu należności	589 493,40	1 957 279,73	207 506,89	-38 733,27
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 580 770,29	-1 650 839,53	6 421 371,97	27 270,07
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 065 516,07	-28 825,71	5 938 490,65	-38 456,66
10.	Inne korekty	16 339,75	0,00	22 338,82	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 318 882,37	-1 011 094,74	-4 764 157,87	-28 316 213,03
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	4 914,38	0,00	1 254 914,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 914,38	0,00	1 254 914,38
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

b.	w pozostałych jednostkach	0,00	4 914,38	0,00	1 254 914,38
-	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	1 250 000,00
-	odsetki	0,00	4 914,38	0,00	4 914,38
-	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	-137 186,60	0,00	-137 186,60	16 500,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-137 186,60	0,00	-137 186,60	16 500,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-137 186,60	4 914,38	-137 186,60	1 238 414,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	3 879 000,00	3 170 000,00	16 469 000,00	29 170 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	3 879 000,00	3 170 000,00	16 469 000,00	3 170 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-1 616 719,54	2 168 863,93	-10 844 842,15	2 173 243,97
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	-1 407 130,00	2 161 500,00	-10 463 430,00	2 161 500,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-16 339,75	5 573,40	-22 338,82	9 638,44
8.	Odsetki	-193 249,79	1 790,53	-359 073,33	2 105,53
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 262 280,46	1 001 136,07	5 624 157,85	26 996 756,03
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	806 211,49	-5 044,29	722 813,38	-81 042,62
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	806 211,49	-5 044,29	722 813,38	-81 042,62
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				

F.	Środki pieniężne na początek okresu	200 995,87	9 214,26	284 393,98	85 212,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 007 207,36	4 169,97	1 007 207,36	4 169,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

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

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

2. Zapasy

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

3. Rozrachunki i roszczenia wycenia się:

- w ciągu roku obrotowego:
 - a) należności i zobowiązania krajowe wg wartości nominalnej wynikającej z udokumentowania operacji.
 - na dzień bilansowy:
 - a) należności i zobowiązania krajowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.

W odniesieniu do należności wątpliwych dokonuje się odpisu aktualizującego.

4. Środki pieniężne

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

Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

5. Kapitały

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku.

6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się:

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

8. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składa się:

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

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

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

W II kwartale 2021 roku, Spółka zanotowała stratę netto na poziomie 731,4 tys. zł w porównaniu do straty na poziomie 130,5 tys. zł netto w ubiegłym roku. Wynik ten stanowi w głównej mierze odzwierciedlenie dotychczasowych poniesionych kosztów, związanych z kontynuacją prac nad realizacją rozpoczętych inwestycji oraz pozyskaniem finansowania na ich realizację.

W II kwartale 2021 r. Emitent kontynuował budowę dwóch inwestycji tj. „Osiedla Gwiazdna” w Sosnowcu oraz „Osiedle Zielona Podkowa” w Otrębusach k. Warszawy.

Emitent zgodnie z założeniem kontynuuje swoją działalność w ramach rozwoju Spółki, w tym również poprzez pozyskiwanie nowych terenów dla kolejnych inwestycji oraz związanego z tym pozyskiwania środków na ich finansowanie. Pierwsze przychody związane ze zmianą działalności Spółka planuje osiągnąć w 2021/2022 r.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zawarła 35 Umów Deweloperskich oraz 8 Umów Rezerwacyjnych dla lokali mieszkalnych inwestycji „Zielona Podkowa” oraz 27 Umów Deweloperskich dla lokali mieszkalnych inwestycji „Osiedle Gwiazdna”.

Zdarzenia wpływające na sytuację finansową:

Kwiecień 2021 r. – zawarcie umowy o wykonawstwo I i II etapu inwestycji "Zielona Podkowa" w Otrębusach z Badimex Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, na kwotę 23 458 240,00 zł.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej, wchodzi on w skład grupy kapitałowej Adatex Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, adres: ul. Graniczna 34B/U24, 41-300 Dąbrowa Górnicza, przedmiot działalności: realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków.

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

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariusz	Akcje na okaziciela	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Robert Kijak*	40 523 400	75,04%	40 523 400	75,04%
Adam Łanoszka	2 785 049	5,16%	2 785 049	5,16%
Krzysztof Moska	2 837 102	5,25 %	2 837 102	5,25 %
Pozostali	7 854 449	14,55%	7 854 449	14,55%
Razem	54 000 000	100,00%	54 00 000	100,00%

*z podmiotami zależnymi

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	10	7,88
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

Dane na koniec II kwartału 2021 r.