

WATTM



**RAPORT KWARTALNY
AKCYJNA**

III KWARTAŁ 2023

za okres 01.07 - 30.09.2023 r.

WAT SPÓŁKA

Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

Warszawa, dnia 14 listopada 2023 r.



Spis treści

1. Podstawowe informacje o Emitencie	4
2. Organy Emitenta.....	4
2.1. Skład Zarządu Spółki na dzień 14 listopada 2023 r.....	4
2.2. Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 14 listopada 2023 r.....	4
3. Skład akcjonariatu.....	5
4. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty	5
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości	5
6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych	11
7. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych	19
8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	29
9. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	30
10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.....	30
11. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie	30
12. Opis organizacji grupy kapitałowej.....	30
13. Oświadczenie Zarządu	31
14. Dane teleadresowe Spółki.....	31

Warszawa, dnia 14 listopada 2023 r.

Szanowni Państwo,

mam zaszczyt przedstawić Państwu raport za III kwartał 2023 roku, odnoszący się do działalności WAT S.A. Niniejszy dokument oferuje szczegółową analizę kluczowych wskaźników finansowych za omawiany okres, zestawionych w kontekście porównawczym do analogicznego kwartału ubiegłego roku.

W trakcie ostatniego kwartału skoncentrowaliśmy nasze wysiłki na dynamicznie rozwijającym się segmencie rynku, jakim są produkty i usługi Smart Home. Nasza Spółka zwiększyła zaangażowanie w firmę LuON S.A., nabywając pozostałe 500.000 akcji po cenie 11,60 zł za akcję, co łącznie stanowi inwestycję w wysokości 5,8 mln zł. Ponadto w III kwartale 2023 r., posiadając 100% akcji LuON S.A., ogłosiliśmy plan połączenia WAT S.A. z LuON S.A. poprzez przejęcie LuON S.A. w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt. 1) Kodeksu spółek handlowych.

Konsekwencją tych działań były zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej WAT S.A., do których doszło już w IV kwartale 2023 roku. Na stanowisko Prezesa, po ustępującym Macieju Szymańskim, został powołany Dawid Olczak. Kierunkiem tych wszystkich zmian jest intensyfikacja rozwoju naszej oferty Smart Home. Spółka aktywnie przygotowuje się do wprowadzenia pierwszych produktów inteligentnego domu, począwszy od rynku polskiego, z planowanym rozszerzeniem dystrybucji na rynek niemiecki w I kwartale 2024 roku.

Prace przygotowawcze dotyczą również projektu „Automatyczny System Zarządzania Energią – HEMS-ML”, dla którego w dniu 10 lipca 2023 roku Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki w ramach konkursu „Ścieżka SMART”.

Zarząd utrzymuje priorytet intensyfikacji rozwoju segmentu Smart Home, co implikuje strategiczną konieczność optymalizacji struktury organizacyjnej naszej grupy kapitałowej.

Z wyrazami szacunku

Dawid Olczak

Prezes Zarządu
WAT S.A.

3. Skład akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZ
Maciej Szymański	370.000	37,00%	370.000	37,00%
Dawid Olczak	241.333	24,13%	241.333	24,13%
Emil Borusławski	120.667	12,07%	120.667	12,07%
Pozostali	268.000	26,80%	268.000	26,80%
SUMA	1.000.000	100,00%	1.000.000	100,00%

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

W okresie objętym niniejszym raportem stan zatrudnienia to 7 pełnych etatów.

5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje

o zmianach stosowanych zasad polityki rachunkowości

Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Z przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10 % - 30 %
- środki transportu 20 %
- pozostałe środki trwałe 10 % - 100 %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych to w przypadku licencji 20 - 50%

Inwestycje długoterminowe

Długoterminowe inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe dzielone są na następujące kategorie:

1. Aktywa finansowe

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

2. Zobowiązania finansowe

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez jednostkę umowy sprzedaży krótkiej.

Nabyte aktywa i zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg Spółki pod datą zawarcia transakcji. Aktywa finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe wprowadzane są do ksiąg na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych

składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień Spółka uwzględnia poniesione koszty transakcji.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. W Spółce do tej kategorii zalicza się głównie lokaty bankowe, środki pieniężne oraz pożyczki udzielone.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. W Spółce aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności nie wystąpiły zarówno w roku bieżącym jak i poprzednim.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wszystkie pozostałe instrumenty finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ujmowane są według wartości godziwej, bez potrącania kosztów transakcji, z uwzględnieniem wartości rynkowej na dzień bilansowy.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Do tej kategorii zaliczane są w Spółce głównie kredyty bankowe, w tym kredyty w rachunku bieżącym. Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie. Składnik instrumentów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych

przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią. Nabycie i sprzedaż instrumentów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia są one wyceniane po cenie nabycia, czyli w wartości godziwej, obejmującej koszty transakcji.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady na kapitał podstawowy ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Uznawanie przychodów

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie sprzedaży wyrobów gotowych lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała istotnych zmian zasad rachunkowości, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. W porównaniu do poprzednich raportów kwartalnych nie nastąpiły zmiany w prezentacji danych finansowych w bilansie.

6. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych

Jednostkowy bilans - aktywa	30.09.2023	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	6 035 587,32	642 199,10
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	324 210,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	324 210,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	183 087,32	242 337,77
1. Środki trwałe	183 087,32	242 337,77
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	5 852 500,00	75 650,69
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 852 500,00	75 650,69
4. inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	81 477,48	18 332 302,54
I. Zapasy	21 244,57	1 356 174,82
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	21 244,57	472 947,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	883 227,79
II. Należności krótkoterminowe	9 237,87	4 157 860,08
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	9 237,87	4 157 860,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 995,04	12 816 864,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 995,04	12 816 864,27

2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 403,37
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	3 480 733,75
Aktywa razem	6 117 064,80	22 455 235,39

Jednostkowy bilans - pasywa	30.09.2023	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	5 508 286,23	10 620 571,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 887 928,73	112 457,66
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 854 135,05	1 854 135,05
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-333 777,55	8 553 979,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	608 778,57	11 834 663,54
I. Rezerwy na zobowiązania	2 004,63	2 004,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 004,63	2 004,63
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	606 773,94	11 832 658,91
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	1 023 629,60
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	293 970,00	5 399,70
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	312 803,94	10 803 629,61
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
Pasywa razem	6 117 064,80	22 455 235,39

Jednostkowy rachunek zysków i strat	Narastająco 2023	III kwartał 2023	Narastająco 2022	III kwartał 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 159 769,72	1 073 857,35	65 216 283,53	34 358 368,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	311 000,00	311 000,00	750 000,00	200 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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	3 848 769,72	762 857,35	64 466 283,53	34 158 368,91
B. Koszty działalności operacyjnej	4 483 498,63	1 299 875,11	57 501 728,53	30 418 438,90
I. Amortyzacja	171 585,44	42 896,36	193 033,62	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	3 881,74	451,09	13 312,50	3 111,66
III. Usługi obce	1 015 295,52	409 526,54	6 707 831,98	3 451 086,18
IV. Podatki i opłaty	8 483,00	7 035,00	1 438,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 659,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 370,00	20 548,00	12 033,73	1869,75
VIII . Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 258 223,93	819 418,12	50 574 078,70	26 898 026,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-323 728,91	-226 017,76	7 714 555,00	3 939 930,01
D . Pozostałe przychody operacyjne	26 283,35	4 856,60	8 206,99	50,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 468,84	22 468,84	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	3 814,51	-17 612,24	8 206,99	50,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 509,16	9 369,28	34 677,68	679,48
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	14 509,16	9 369,28	34 677,68	679,48
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-311 954,72	-230 530,44	7 688 084,31	3 939 301,21
G				
. Przychody finansowe	15 452,05	15 452,05	2 394 330,42	52 600,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00
II. Odsetki	15 452,05	15 452,05	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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	94 330,42	52 600,60
H				
. Koszty finansowe	33 619,88	11 944,39	48 292,59	13 830,22
I. Odsetki	14 800,60	3 519,08	39 669,83	13 592,22
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	100,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	18 719,28	8 425,31	8 622,76	238,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-330 122,55	-227 022,78	10 034 122,14	3 978 071,59
J. Podatek dochodowy	3 655,00	0,00	1 480 143,00	755 477,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-333 777,55	-227 022,78	8 553 979,14	3 222 594,59

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2023	III kwartał 2023	Narastająco 2022	III kwartał 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 840 797,53	5 734 042,76	2 066 592,71	7 397 977,26
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 840 797,53	5 734 042,76	2 066 592,71	7 397 977,26
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	112 457,66	3 886 662,48	79 779,91	112 457,66
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 775 471,07	1 266,25	32 677,75	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 887 928,73	3 887 928,73	112 457,66	112 457,66
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	3 774 204,82	32 677,75	32 677,75
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 774 204,82	0,00	32 677,75	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 774 204,82	0,00	32 677,75	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-333 777,55	-227 022,78	8 553 979,14	3 222 594,59
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 508 286,23	5 508 286,23	10 620 571,85	10 620 571,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 508 286,23	5 508 286,23	10 620 571,85	10 620 571,85

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2023	III kwartał 2023	Narastająco 2022	III kwartał 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-333 777,55	-227 022,78	8 553 979,14	3 222 594,59
II. Korekty razem	-6 378 514,68	451 906,57	-173 325,05	5 142 149,53
1. Amortyzacja	171 585,44	42 896,36	193 033,62	64 344,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-651,45	-11 932,97	-2 260 330,17	13 592,22
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 366,25	1 266,25	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 940 587,46	1 190 724,55	-1 269 648,33	-154 941,17
7. Zmiana stanu należności	2 900 175,65	344 709,01	-1 760 725,63	-1 856 145,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 418 652,42	-1 127 861,55	4 914 292,17	7 073 832,14

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 074,39	12 104,92	10 053,29	1 466,86
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-6 712 292,23	224 883,79	8 380 654,09	8 364 744,12
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	170 581,85	2 130 031,16	2 300 000,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	147 531,16	147 531,16	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	23 050,69	1 982 500,00	2 300 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 319 266,25	2 319 266,25	50 000,00	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	2 319 266,25	2 319 266,25	50 000,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 148 684,40	-189 235,09	2 250 000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	15 452,05	15 452,05	0,00	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	15 452,05	15 452,05	0,00	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	14 800,60	3 519,08	2 039 669,83	13 592,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	14 800,60	3 519,08	39 669,83	13 592,22
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	651,45	11 932,97	-2 039 669,83	-13 592,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-8 860 325,18	47 581,67	8 590 984,26	8 351 151,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-8 860 325,18	47 581,67	8 590 984,26	8 351 151,90
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 911 320,22	3 413,37	4 225 880,01	4 465 712,37
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	50 995,04	50 995,04	12 816 864,27	12 816 864,27

7. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany bilans - aktywa	30.09.2023	30.09.2022
A. Aktywa trwałe	6 196 971,36	935 105,13
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	324 210,64
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	324 210,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	26 768,66	30 337,82
1. Wartość firmy - jednostki zależne	26 768,66	30 337,82
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	183 087,32	242 337,77
1. Środki trwałe	183 087,32	242 337,77
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe	5 987 115,38	338 218,90
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 987 115,38	338 218,90
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	81 477,48	18 979 340,95
I. Zapasy	21 244,57	1 937 796,10
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	21 244,57	473 890,03
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 463 906,07
II. Należności krótkoterminowe	9 237,87	4 159 633,28
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	9 237,87	4 159 633,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 995,04	12 880 413,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 995,04	12 880 413,86
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 497,71
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	3 480 733,75
Aktywa razem	6 278 448,84	23 395 179,83

Skonsolidowany bilans - pasywa	30.09.2023	30.09.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	5 420 717,05	12 092 025,34
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	6 178 142,47	2 426 637,26
- (1) nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 854 135,05	1 854 135,05
- (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 754 854,34	212 713,89
VII. Zysk (strata) netto	-956 706,13	7 498 539,14
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	248 953,21	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	248 953,21	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	608 778,58	11 303 154,49
I. Rezerwy na zobowiązania	2 004,63	2 004,63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 004,63	2 004,63
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	606 773,95	11 301 149,86
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	293 970,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	312 803,95	11 301 149,86
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
Pasywa razem	6 278 448,84	23 395 179,83

Skonsolidowany rachunek zysków i strat	Narastająco 2023	III kwartał 2023	Narastająco 2022	III kwartał 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 159 769,72	1 073 857,35	67 009 007,41	35 912 761,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	311 000,00	311 000,00	912 236,10	362 236,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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	3 848 769,72	762 857,35	66 096 771,31	35 550 524,95
B. Koszty działalności operacyjnej	4 483 498,63	1 299 875,11	58 025 017,54	30 795 531,47
I. Amortyzacja	171 585,44	42 896,36	193 033,62	64 344,54
II. Zużycie materiałów i energii	3 881,74	451,09	24 807,42	11 246,58
III. Usługi obce	1 015 295,52	409 526,54	5 904 522,05	2 729 413,81
IV. Podatki i opłaty	8 483,00	7 035,00	3 343,02	1 905,02
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 659,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 370,00	20 548,00	12 033,73	1 869,75
VIII . Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 258 223,93	819 418,12	51 887 277,70	27 986 751,77
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-323 728,91	-226 017,76	8 983 989,87	5 117 229,58
D . Pozostałe przychody operacyjne	26 283,35	4 856,60	11 014,08	-1 701,17
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	22 468,84	22 468,84	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	3 814,51	-17 612,24	11 014,08	-1 701,17
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 509,16	9 369,28	38 532,45	682,08
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	14 509,16	9 369,28	38 532,45	682,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-311 954,72	-230 530,44	8 956 471,50	5 114 846,33
G				
. Przychody finansowe	15 452,05	15 452,05	101 559,96	59 830,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	15 452,05	15 452,05	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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	101 559,96	59 830,14
H				
. Koszty finansowe	189 203,66	11 944,39	59 073,70	22 830,96
I. Odsetki	14 800,60	3 519,08	45 373,85	19 030,66
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	155 683,78	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	18 719,28	8 425,31	13 699,85	3 800,30
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek				
I. podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-485 706,33	-227 022,78	8 998 957,76	5 151 845,51
K. Odpis wartości firmy	2 676,87	892,29	2 676,87	892,29
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	2 676,87	892,29	2 676,87	892,29

II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporząd. wycenianych metodą praw własności	-464 667,93	-217 878,81	97 655,25	136 996,17
N				
. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-953 051,13	-445 793,88	9 093 936,14	5 287 949,39
O. Podatek dochodowy	3 655,00	0,00	1 595 397,00	858 633,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-956 706,13	-445 793,88	7 498 539,14	4 429 316,39

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Narastająco 2023	III kwartał 2023	Narastająco 2022	III kwartał 2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 381 394,07	7 730 667,82	4 593 486,20	7 662 708,95
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	8 381 394,07	7 730 667,82	4 593 486,20	7 662 708,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
2. (uchylona)				
3. (uchylona)				
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 426 637,26	8 182 113,36	79 779,91	2 393 959,51
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	3 751 505,21	-2 003 970,89	2 346 857,35	32 677,75

4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 178 142,47	6 178 142,47	2 426 637,26	2 426 637,26
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
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	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05	1 854 135,05
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	212 713,90	-1 771 711,74	0,00	245 391,64
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	212 713,90	0,00	0,00	0,00
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	212 713,90	0,00	0,00	0,00
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	212 713,90	212 713,90
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 771 711,74	0,00	0,00
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 771 711,74	0,00	0,00
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 754 854,34	-1 754 854,34	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 754 854,34	-1 754 854,34	212 713,89	212 713,90
9. Wynik netto	-956 706,13	-445 793,88	7 498 539,14	4 429 316,39
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 420 717,05	5 420 717,06	12 092 025,34	12 092 025,34
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 420 717,05	5 420 717,06	12 092 025,34	12 092 025,34

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Narastająco 2023	III kwartał 2023	Narastająco 2022	III kwartał 2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				

I. Zysk (strata) netto	-956 706,13	-322 837,28	7 498 539,14	4 429 316,39
II. Korekty razem	-6 854 314,74	3 195 782,33	2 906 410,48	3 921 714,70
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	464 667,93	217 878,81	-97 655,26	-136 996,18
3. Amortyzacja	171 585,44	42 896,36	193 033,62	64 344,53
4. Odpisy wartości firmy	2 676,87	892,29	2 676,87	892,29
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-651,45	-18 793,97	45 373,85	19 030,66
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	156 950,03	1 266,25	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	2 182 662,48	3 170 397,82	-1 851 269,61	181 277,55
11. Zmiana stanu należności	3 208 405,29	4 197 057,87	-1 758 129,73	-1 788 776,06
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 062 448,58	-2 439 637,17	6 362 327,45	5 580 475,05
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 074,39	12 203,81	10 053,29	1 466,86
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-2 005 237,14	-1 988 379,74	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-7 811 020,87	2 872 945,05	10 404 949,62	8 351 031,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	168 081,85	147 531,16	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	147 531,16	147 531,16	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	20 550,69	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	2 321 766,25	2 321 766,25	50 000,00	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	2 321 766,25	2 321 766,25	50 000,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 153 684,40	-2 174 235,09	-50 000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	15 452,05	-1 434 696,57	0,00	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	-1 450 148,62	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	15 452,05	15 452,05	0,00	0,00
II. Wydatki	14 800,60	-3 341,92	2 045 373,85	19 030,66
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	2 000 000,00	0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	14 800,60	-3 341,92	45 373,85	19 030,66
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	651,45	-1 431 354,65	-2 045 373,85	-19 030,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-9 964 053,82	-732 644,69	8 309 575,77	8 332 000,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-9 964 053,82	-732 644,69	8 309 575,77	8 332 000,43
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 015 048,86	783 639,73	4 570 838,09	4 548 413,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	50 995,04	50 995,04	12 880 413,86	12 880 413,86

8. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

W III kwartale 2023 roku Spółka wypracowała przychody netto w wysokości 1,1 mln zł oraz stratę netto w wysokości 0,2 mln zł.

Decydujący wpływ na wyniki osiągnięte w III kwartale 2023 roku miały zmiany organizacyjne mające na celu zakończenie kształtowania struktury grupy kapitałowej i prowadzące do przystosowania grupy do bieżącej strategii i sytuacji rynkowej, a także znaczące inwestycje w rozwój produktów i usług Smart Home, których zwieńczeniem będzie wprowadzenie na rynek pierwszych autorskich produktów Smart Home, planowane na IV kwartał 2023 roku.

W ramach realizacji strategicznych planów Spółki, mających na celu rozwój produktów i usług Smart Home, Emitent prowadził w III kwartale 2023 r. działania przygotowawcze dotyczące planowanej realizacji projektu „Automatyczny System Zarządzania Energią – HEMS-ML”, dla którego 10 lipca 2023 roku Spółka złożyła wniosek o dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Nowoczesnej Gospodarki w ramach konkursu „Ścieżka SMART”. Również w III kwartale 2023 r. Spółka dokonała nabycia pozostałych 50% akcji LuON S.A. za łączną cenę 5,8 mln zł oraz przystąpiła do realizacji planu połączenia WAT S.A. z LuON S.A. Zdarzenia te są istotnymi czynnikami mającymi wpływ na wyniki Spółki w raportowanym kwartale.

W związku z koniecznością spłaty kredytu w wysokości 3 mln zł, Spółka dokonała w III kwartale 2023 r. zbycia 50% udziałów ACKERMAN Sp. z o.o. za łączną cenę 2,5 tys. zł w zamian za zabezpieczenie płynności finansowej poprzez zapewnienie ACKERMAN Sp. z o.o. przez inwestora branżowego kredytu kupieckiego w wysokości 10,4 mln zł. Obydwa te zdarzenia są istotnymi czynnikami mającymi wpływ na wyniki Spółki w raportowanym kwartale.

Istotne czynniki ryzyka związane z działalnością grupy kapitałowej to zmienność na rynku surowców i walut, skokowy wzrost kosztów produkcji i usług, utrzymująca się wysoka inflacja i związany z tym wzrost kosztów pracowniczych i ogólnych, ograniczone możliwości techniczno-organizacyjne.

9. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych w dokumencie informacyjnym prognoz wyników na rok 2023 w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2023 i podtrzymuje swoją decyzję w tym zakresie.

10. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy.

11. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie

W raportowanym okresie Emitent prowadził prace nad udoskonalaniem posiadanego systemu IT.

12. Opis organizacji grupy kapitałowej

1. WAT S.A. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem dominującym.

Konsolidacji podlegają spółki: ACKERMAN Sp. z o.o., LuON S.A.

2. ACKERMAN Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000823763, w której WAT S.A. posiada 50 (słownie: pięćdziesiąt) udziałów o wartości nominalnej 50 zł (słownie: pięćdziesiąt złotych) każdy udział, tj. o łącznej wartości nominalnej 2.500 zł. Posiadane udziały stanowią 50% w kapitale zakładowym i dają 50% głosów na Zgromadzeniu Wspólników ACKERMAN Sp. z o.o.

ACKERMAN Sp. z o.o. specjalizuje się w produkcji i dystrybucji materiałów budowlanych, współpracuje głównie z sieciami marketów budowlanych DIY (Do-It-Yourself) działającymi zarówno na rynku polskim, jak i zagranicznym.

W dniu 21 września 2023 r. Spółka zbyła 50% udziałów ACKERMAN Sp. z o.o., w wyniku czego Spółka posiada 50% udziałów ACKERMAN Sp. z o.o., dane ACKERMAN Sp. z o.o. podlegają konsolidacji metodą praw własności.

3. LuON S.A. z siedzibą w Warszawie, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000705341, w której WAT S.A. posiada 1.000.000 (słownie: milion) akcji o wartości nominalnej 10 gr (słownie: dziesięć groszy) każda akcja, tj. o łącznej wartości nominalnej 100.000 zł. Posiadane akcje stanowią 100% w kapitale zakładowym i dają 100% głosów na Zgromadzeniu Akcjonariuszy LuON S.A.

LuON S.A. prowadzi działalność w zakresie tworzenia systemów i urządzeń inteligentnego domu. LuON S.A. zaprojektowała platformę dla inteligentnego domu, w ramach której urządzenia inteligentne mogą komunikować się między sobą zarówno radiowo, jak i przewodowo.

W dniu 28 września 2023 r. Spółka nabyła 50% akcji LuON S.A., w wyniku czego Spółka posiada 100% akcji LuON S.A., dane LuON S.A. podlegają konsolidacji metodą praw własności.

13. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki WAT S.A. oświadcza, że wedle najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

14. Dane teleadresowe Spółki

Nazwa:	WAT Spółka Akcyjna	E-mail:	inwestorzy@wat.pl
Siedziba:	01-687 Warszawa	WWW:	www.wat.pl
Adres:	ul. Lektykarska 54	REGON:	142193055
Telefon:	+48 22 490 99 00	NIP:	7010219301
Fax:	+48 22 490 99 01	KRS:	0000531766