



**Skonsolidowany raport kwartalny
zawierający dane jednostkowe,
w tym kwartalne skrócone
jednostkowe sprawozdanie finansowe
za
III kwartał 2022 r.**

okres od 1.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Tychy, 4 listopada 2022 roku



PISMO PREZESA ZARZĄDU FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.

Szanowni Państwo,

Foto Volt Eko Energia S.A. zakończyła III kwartał 2022 r. zyskiem netto na poziomie 158,7 tys. zł, przy przychodach na poziomie 1,32 mln zł. Narastająco, od początku br., zysk netto wyniósł 191,5 tys. zł, przy przychodach na poziomie 3,8 mln zł.

W III kw. segment instalacji PV wygenerował 1,055 mln zł przychodów, segment pomp ciepła 207,1 tys. zł a segment magazynów energii 57,9 tys. zł.

W III br., w obliczu zmian cen energii elektrycznej, znacznie wzrosło zainteresowanie przedsiębiorców i osób prywatnych instalacjami fotowoltaicznymi. Zaobserwowaliśmy również trend rozbudowy istniejących instalacji PV z równoczesnym zakupem pomp ciepła.

We wrześniu br. Spółka poinformowała o rozpoczęciu realizacji dwóch kontraktów na wykonanie instalacji PV o mocach 320 i 500 kWp dla przedsiębiorców. Obie umowy zostaną zrealizowane do końca I kw. 2023 r. a przychody z nich wynikające częściowo zostały ujęte w III kw. oraz zostaną ujęte w IV kw. br. i w I kw. 2023 r. w zależności od zaawansowania obu kontraktów.

W segmencie projektów farm fotowoltaicznych termin prawdopodobnego uzyskania warunków przyłączenia dla projektu realizowanego przez spółkę zależną Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 3 Sp. z o.o. został przesunięty na II kw. 2023 r. Projekt realizowany przez Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 1 Sp. z o.o. jest na etapie oczekiwania na warunki przyłączenia dla farmy o mocy 1 MWp. Z kolei Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 2 Sp. z o.o. jest na etapie negocjowania umowy dzierżawy działki o pow. 4 ha w celu zrealizowania projektu farmy PV o mocy 2 MWp.

Z poważaniem,

Aleksander Jawień
Prezes Zarządu



WYBRANE, JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe za III kwartał 2022 roku oraz w ujęciu narastającym wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2021 roku wraz z dynamiką.

	3Q 2022 PLN	3 2021 PLN	Dynamika	1-3Q 2022 PLN	1-3Q 2021 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	1 322 083,07	937 747,69	140,98	3 827 418,42	1 720 340,94	222,48
Amortyzacja	7 032,87	35,01	20 088,17	21 098,61	105,03	20 088,17
Zysk (strata) ze sprzedaży	162 017,53	253 063,00	-156,19	151 984,87	140 263,26	108,36
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	160 654,32	260 266,85	-162,00	194 534,79	520 583,46	-267,60
EBITDA	167 687,19	260 301,86	-155,23	215 633,40	520 688,49	-241,47
Zysk (strata) brutto	158 693,21	260 616,54	-164,23	192 573,45	521 213,87	-270,66
Zysk (strata) netto	158 693,21	238 664,54	-150,39	191 493,45	498 766,87	-260,46
	30.09.2022 PLN	30.09.2021 PLN	Dynamika	30.09.2022 PLN	30.09.2021 PLN	Dynamika
Aktywa razem, w tym:	3 680 651,76	1 803 235,73	204,11	3 680 651,76	1 803 235,73	204,11
Aktywa trwałe	901 041,20	891 119,51	101,11	901 041,20	891 119,51	101,11
Aktywa obrotowe	2 779 610,56	912 116,22	304,74	2 779 610,56	912 116,22	304,74
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	440 085,70	31 471,43	1 398,37	440 085,70	31 471,43	1 398,37
Należności razem, w tym:	284 069,79	395 017,57	-139,06	284 069,79	395 017,57	-139,06
Należności krótkoterminowe	281 924,79	392 872,57	-139,35	281 924,79	392 872,57	-139,35
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 241 974,89	766 529,21	292,48	2 241 974,89	766 529,21	292,48
Zobowiązania krótkoterminowe	401 158,59	581 015,71	-144,83	401 158,59	581 015,71	-144,83
Kapitał własny, w tym:	1 438 676,87	1 036 706,52	138,77	1 438 676,87	1 036 706,52	138,77
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

WYBRANE, SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	3Q 2022 PLN	3Q 2021 PLN	Dynamika	1-3Q 2022 PLN	1-3Q 2021 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	1 322 083,07	937 747,69	140,98	3 827 418,42	1 720 340,94	222,48
Amortyzacja	7 032,87	35,01	20 088,17	21 098,61	105,03	20 088,17
Zysk (strata) ze sprzedaży	160 425,53	195 828,74	-122,07	144 693,00	55 456,37	260,91
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	159 062,32	203 032,59	-127,64	187 237,44	442 271,78	-236,21
EBITDA	166 095,19	203 067,60	-122,26	208 336,05	442 376,81	-212,34
Zysk (strata) brutto	125 247,21	170 828,28	-136,39	89 714,10	350 460,29	-390,64
Zysk (strata) netto	125 247,21	148 876,28	-118,87	88 634,10	328 013,29	-370,08



	30.09.2022 PLN	30.09.2021 PLN	Dynamika	30.09.2022 PLN	30.09.2021 PLN	Dynamika
Aktywa razem, w tym:	3 369 956,46	1 651 785,66	204,02	3 369 956,46	1 651 785,66	204,02
Aktywa trwale	618 143,20	740 936,54	-119,86	618 143,20	740 936,54	-119,86
Aktywa obrotowe	2 751 813,26	910 849,12	302,12	2 751 813,26	910 849,12	302,12
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	440 781,93	33 272,24	1 324,77	440 781,93	33 272,24	1 324,77
Należności razem, w tym:	250 698,21	448 949,66	-179,08	250 698,21	448 949,66	-179,08
Należności krótkoterminowe	248 553,21	446 804,66	-179,76	248 553,21	446 804,66	-179,76
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	2 234 842,07	766 325,33	291,63	2 234 842,07	766 325,33	291,63
Zobowiązania krótkoterminowe	394 025,77	580 811,83	-147,40	394 025,77	580 811,83	-147,40
Kapitał własny, w tym:	1 134 034,39	884 380,33	128,23	1 134 034,39	884 380,33	128,23
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

JEDNOSTKOWA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wybrane wskaźniki finansowe za III kwartał 2022 roku oraz w ujęciu narastającym wraz ze wskaźnikami porównywalnymi za analogiczny okres 2021 roku.

	3Q 2022 PLN	3 2021 PLN	1-3Q 2022 PLN	1-3Q 2021 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	12,15%	27,75%	5,08%	30,26%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	12,68%	27,76%	5,63%	30,27%
Wskaźnik rentowności netto w %	12,00%	25,45%	5,00%	28,99%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	11,03%	23,02%	13,31%	48,11%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	4,31%	13,24%	5,20%	27,66%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	692,90%	156,99%	692,90%	156,99%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	60,91%	42,51%	60,91%	42,51%

Źródło: Emitent

SKONSOLIDOWANA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

	3Q 2022 PLN	3Q 2021 PLN	1-3Q 2022 PLN	1-3Q 2021 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	12,03%	21,65%	4,89%	25,71%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	12,56%	21,65%	5,44%	25,71%
Wskaźnik rentowności netto w %	9,47%	15,88%	2,32%	19,07%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	11,04%	16,83%	7,82%	37,09%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	3,72%	9,01%	2,63%	19,86%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	698,38%	156,82%	698,38%	156,82%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	66,32%	46,39%	66,32%	46,39%

Źródło: Emitent



OBJAŚNIENIA:

- ★ Wskaźnik rentowności operacyjnej

Formuła: $\text{wynik na działalności operacyjnej} / \text{przychody ze sprzedaży}$

Opis: określa, ile zysku netto (po opodatkowaniu) przypada na 1 złoty przychodów firmy

- ★ Wskaźnik rentowności EBITDA

Formuła: $(\text{wynik na działalności operacyjnej} + \text{amortyzacja}) / \text{przychody ze sprzedaży}$

Opis: mierzy efektywność konwersji przychodów na zysk z działalności ciągłej przed odsetkami od zaciągniętych kredytów, podatkami, deprecjacją i amortyzacją oraz przed pozycjami wyjątkowymi

- ★ Wskaźnik rentowności netto

Formuła: $\text{wynik netto} / \text{przychody ze sprzedaży}$

Opis: informuje inwestorów ile procent przychodów ze sprzedaży stanowi zysk netto

- ★ Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)

Formuła: $\text{wynik netto} / \text{kapitał własny}$, gdzie: kapitał własny = aktywa ogółem – zobowiązania (krótko i długoterminowe)

Opis: określa stopę zyskowności zainwestowanych w firmie kapitałów własnych

- ★ Wskaźnik rentowności majątku (ROA)

Formuła: $\text{wynik netto} / \text{aktywa ogółem}$

Opis: informuje o tym jaka jest rentowność wszystkich aktywów firmy w stosunku do wypracowanych przez nią zysków, czy innymi słowy ile zysku netto przynosi każda złotówka zaangażowana w finansowanie majątku

- ★ Wskaźnik ogólnej płynności

Formuła: $\text{aktywa obrotowe} / \text{zobowiązania krótkoterminowe}$

Opis: informuje o zdolności przedsiębiorstwa do regulowania zobowiązań w oparciu o wszystkie aktywa obrotowe

- ★ Wskaźnik ogólnego zadłużenia

Formuła: $\text{zobowiązania ogółem} / \text{aktywa razem}$

Opis: mówi o tym jaki udział w finansowaniu majątku firmy mają zobowiązania i dług

JEDNOSTKOWE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za III kwartał 2022 rok oraz dane porównywalne za 2021 rok.

	1-3Q 2022 PLN	1-3Q 2021 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	224 837,47	155 485,06
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	135 820,82	(188 910,57)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(35 441,08)	(11 812,50)
Przepływy pieniężne netto	325 217,21	(45 238,01)

Źródło: Emitent

SKONSOLIDOWANE PRZEPLYWY PIENIĘŻNE

	1-3Q 2022 PLN	1-3Q 2021 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	356 666,35	139 971,60
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 600,82	(188 910,57)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(35 441,08)	(1 812,50)
Przepływy pieniężne netto	322 826,09	(50 751,47)

Źródło: Emitent



1 PODSTAWOWE DANE

1.1 OPIS ORGANIZACJI

Foto Volt Eko Energia S.A. powstała w wyniku przekształcenia firmy pod nazwą Investment Fund Market Sp. z o.o. aktem notarialnym sporządzonym w dniu 5 lutego 2009 roku w Kancelarii Notarialnej Adama Robaka, Katowice, ul. Uniwersytecka 13, przez notariusza Adama Robaka (repetitorium A nr 18/2009) jako spółka akcyjna, na czas nieoznaczony. Siedzibą spółki są Tychy.

Foto Volt Eko Energia S.A. jest zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000322019.

✦ Nazwa jednostki:	Foto Volt Eko Energia S.A.
✦ Kraj siedziby:	Polska
✦ Siedziba spółki:	Tychy
✦ Forma prawna:	Spółka Akcyjna
✦ Przepisy prawa:	Prawo polskie, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych
✦ Adres siedziby:	ul Bohaterów Warszawy 16/1, 43-100 Tychy
✦ Numery telekomunikacyjne:	tel. +48 (32) 601 542 452, 601 079 101
✦ Poczta elektroniczna:	kontakt@fotovolt.pl
✦ Strona internetowa:	www.fotovolt.pl
✦ REGON:	015611781
✦ NIP:	526-27-50-360

Spółka została utworzona i działa zgodnie z przepisami prawa polskiego. Spółka prowadzi działalność w oparciu o przepisy ustawy Kodeks spółek handlowych z dnia 15 września 2000 roku (Dz. U. 2016.1578 tj. z dnia 2016.09.29) i działa zgodnie z postanowieniami przedmiotowej ustawy. Z chwilą uzyskania statusu spółki publicznej, tj. od 11 lipca 2013 roku, Emitent działa również na podstawie regulacji dotyczących funkcjonowania rynku kapitałowego.

Przedmiotem działalności Spółki jest wykonywanie instalacji elektrycznych na rynku Odnawialnych Źródeł Energii. Emitent działa na rynkach: mikroinstalacji PV do 50kW, średnich instalacji PV 50-1000 kWp, pomp ciepła oraz magazynów energii.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy, tj. 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia Raportu wynosi 2.213.087,40 zł (w całości opłacony). Struktura kapitału zakładowego według rodzaju emisji na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

<i>Seria</i>	<i>Liczba akcji (szt.)</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym (%)</i>	<i>Liczba głosów</i>	<i>Udział w ogólnej liczbie głosów</i>
Seria A1	5 500 000	24,85%	5 500 000	24,85%
Seria A2	11 250 000	50,83%	11 250 000	50,83%
Seria B	4 900 000	22,14%	4 900 000	22,14%
Seria C	15 874	0,07%	15 874	0,07%
Seria D	265 000	1,21%	265 000	1,21%
Seria E	200 000	0,90%	200 000	0,90%
SUMA	22 130 874	100%	22 130 874	100%

Źródło: Emitent



Władze Spółki składają się z organów zarządzających i nadzorczych. Organem zarządzającym jest Zarząd. Organem nadzorczym jest Rada Nadzorcza.

Na dzień sporządzenia Raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- ✦ Prezes Zarządu – Aleksander Jawień

Kompetencje i zasady pracy Zarządu Emitenta określone zostały w następujących dokumentach:

- ✦ Statut Spółki
- ✦ Regulamin Zarządu
- ✦ Dobre Praktyki Spółek Notowanych na New Connect
- ✦ obowiązujące przepisy prawne

Doświadczenie i kompetencje Zarządu zostały opublikowane na stronie internetowej Spółki ri.fotovolt.pl

Na dzień sporządzenia Raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- ✦ Przewodniczący Rady Nadzorczej – Wioletta Buczek
- ✦ Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej – Joanna Smolińska
- ✦ Sekretarz Rady Nadzorczej – Janusz Wyląg
- ✦ Członek Rady Nadzorczej – Izabela Piecuch-Jawień
- ✦ Członek Rady Nadzorczej – Jacek Jawień

Rada Nadzorcza Emitenta działa w oparciu o:

- ✦ Statut Spółki
- ✦ Regulamin Rady Nadzorczej
- ✦ Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect
- ✦ obowiązujące przepisy prawne

Doświadczenie i kompetencje Rady Nadzorczej zostały opublikowane na stronie internetowej ri.fotovolt.pl

1.2 CZAS TRWANIA

Czas trwania Spółki, zgodnie z art. 6 Statutu Spółki, jest nieoznaczony.

1.3 POWIĄZANIA POMIĘDZY CZŁONKAMI ORGANÓW

Pomiędzy członkami organu zarządzającego oraz nadzorczego Emitenta istnieją następujące powiązania:

Pani Izabela Piecuch-Jawień, Członek Rady Nadzorczej, jest żoną Pana Aleksandra Jawień, Prezesa Zarządu. Pan Jacek Jawień, Członek Rady Nadzorczej, jest bratem Pana Aleksandra Jawień, Prezesa Zarządu Emitenta.

1.4 AKCJE I STRUKTURA AKCJONARIATU

Akcje Foto Volt Eko Energia S.A. od dnia 11 lipca 2013 roku notowane są na rynku New Connect prowadzonym jako Alternatywny System Obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu wprowadzonych zostało 5.180.874 (słownie: pięć milionów sto osiemdziesiąt tysięcy osiemset siedemdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:



- ★ 4.900.000 (cztery miliony dziewięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- ★ 15.874 (piętnaście tysięcy osiemset siedemdziesiąt cztery) akcji na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda;
- ★ 265.000 (dwieście sześćdziesiąt pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.
- ★ 200.000 (dwieście tysięcy) akcji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda

Akcje Spółki nie są akcjami uprzywilejowanymi w rozumieniu art. 351 – 353 Kodeksu spółek handlowych. Żadnemu z akcjonariuszy, zgodnie z treścią Statutu Emitenta, nie przysługują uprawnienia osobiste w rozumieniu art. 354 KSH. Obrót akcjami Spółki podlega zasadom i ograniczeniom określonym m.in. w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu.

Większościowym akcjonariuszem Emitenta, posiadającym na dzień przekazania niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, jest spółka Foto Volt Eko Sp. z o.o. Wskazanemu Akcjonariuszowi przysługują w całości akcje serii A1 i A2, co łącznie daje temu akcjonariuszowi 16 750 000 akcji, w związku z tym Foto Volt Eko Sp. z o.o. przysuguje 16 750 000 głosów co stanowi 75,69% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. W związku z powyższym Spółka Foto Volt Eko Sp. z o.o. jest w stosunku do Spółki Foto Volt Eko Energia S.A. spółką dominującą w rozumieniu przepisu art. 4 § 1 pkt. 4 KSH. Udziałowcami spółki Foto Volt Eko Sp. z o.o. są Pan Aleksander Jawień, Prezes Zarządu Spółki oraz Pan Jacek Jawień, Członek Rady Nadzorczej Emitenta. Pan Aleksander Jawień i Pan Jacek Jawień są braćmi.

Struktura własności znacznych pakietów akcji Foto Volt Eko Energia S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawia się następująco:

<i>Imię i nazwisko / nazwa</i>	<i>Seria akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZA</i>
Foto Volt Eko Sp. z o.o.	A1, A2	16 750 000	75,69%	75,69%
Pozostali	B, C, D, E	5 261 576	24,31%	24,31%
SUMA		22 130 874	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

1.5 AKCJE BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W akcjonariacie Emitenta znajdują się osoby będące członkami organów zarządzających i nadzorczych Spółki.

Struktura własności akcji Emitenta w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawiają się następująco (poprzez spółkę Foto Volt Eko Sp. z o.o. oraz bezpośrednio):



<i>Imię i nazwisko/Nazwa</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Seria akcji</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZA</i>
Aleksander Jawień	Prezes Zarządu	A1, A2, E	8 485 000	38,34%	38,34%
Jacek Jawień	Członek RN	A1, A2	8 375 000	37,845%	37,845%
SUMA			16 860 000	76,185%	76,185%

Źródło: Emitent

1.6 INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU KWARTALNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO I SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 kończący się 30 września 2022 r. nie był przedmiotem przeglądu lub badania przez firmę audytorską. Dane kwartalne zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwaną dalej „ustawą”. Emitent nie przeprowadzał w prezentowanym okresie sprawozdawczym zmian w stosowanych zasadach. Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skonsolidowanego raportu kwartalnego, zawierającego dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

Niniejszy raport zawiera dane za okres kończący się dnia 30 września 2022 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2021 roku. Skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”, „zł”).

Niniejszy raport został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta w dającej się przewidzieć przyszłości w branży odnawialnych źródeł energii.

Dnia 4 listopada 2022 roku niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r. kończący się 30 września 2022 r. został przez Zarząd zatwierdzony do publikacji.

1.7 OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Rok podatkowy jednostki pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Księgi rachunkowe zamykane są na dzień bilansowy. Rok podatkowy podzielony jest na miesięczne okresy sprawozdawcze.

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, Emitent stosuje następujące metody inwentaryzacji:

- spis z natury dotyczy: środków pieniężnych w kasie, papierów wartościowych, środków trwałych, zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych i półproduktów.
- potwierdzenia sald dotyczy: środków pieniężnych w banku, lokat, pożyczek, należności od kontrahentów

Zgodnie z Ustawą o Rachunkowości inwentaryzację przeprowadza się:



- raz w ciągu 4 lat w przypadku środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie, znajdujących się na terenie strzeżonym;
- raz w ciągu 2 lat w przypadku zapasów materiałów, towarów, produktów gotowych oraz półproduktów znajdujących się w strzeżonych składowiskach i objętych ewidencją ilościowo-wartościową;
- co roku w przypadku pozostałych aktywów.

Aktywa pieniężne, papiery wartościowe oraz produkty w toku produkcji podlegają spisowi na dzień bilansowy.

Termin inwentaryzacji uważa się za dochowany dla pozostałych aktywów, jeżeli inwentaryzację rozpoczęto nie wcześniej niż 3 miesiące przed końcem roku obrotowego, a zakończono do 15 dnia następnego roku, ustalenie zaś stanu nastąpiło przez dopisanie lub odpisanie od stanu stwierdzonego drogą spisu z natury lub potwierdzenia sald – przychodów i rozchodów (zwiększeń i zmniejszeń), jakie nastąpiły między datą spisu lub potwierdzenia a dniem ustalenia stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych, przy czym stan wynikający z ksiąg rachunkowych nie może być ustalony po dniu bilansowym.

Emitent dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z postanowieniami aktualnej Ustawy o rachunkowości w oparciu o poniższe zasady:

★ ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodujące, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia wzrosła.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone są z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości środków trwałych do użytkowania.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub poniżej 3.500 PLN będą amortyzowane jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.



W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych.

Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obniżają pozostałe koszty operacyjne.

★ WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Wartości niematerialne i prawne ujmują się w księgach według cen ich nabycia pomniejszonych o umorzenie. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.

★ INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

★ NALEŻNOŚCI

Należności ustalane są według wartości wymaganej pomniejszonej o odpisy aktualizujące na wątpliwe i złe długi na koniec okresu sprawozdawczego. Odpis aktualizujący zaliczany jest do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, którego dotyczy.

Odpisy aktualizacyjne dokonuje się w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszeniu upadłości – w wysokości 100% należności
- kwestionowanych lub z którymi dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
- których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

★ ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmują się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.



Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

★ REZERWY

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

★ INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Pożyczki krótkoterminowe

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozchód gotówki w walutach obcych wycenia się według metody FIFO.

★ INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE I INSTRUMENTY FINANSOWE

Klasyfikacja instrumentów finansowych:

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane poniżej nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia, w tym w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych:

Aktywa finansowe dzieli się na:

- udziały i akcje
- udzielone pożyczki
- inne papiery wartościowe
- pozostałe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- kredyty i pożyczki
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
- zobowiązania wekslowe
- pozostałe zobowiązania finansowe (w tym zobowiązania leasingowe)



Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych:

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wartości godziwej. Skutki przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej odnosi się na kapitał własny. W sytuacji kiedy następuje trwała utrata wartości, przeszacowanie odnosi się w ciężar rachunku zysków i strat.

W przypadku gdy wartości godziwej nie da się ustalić w sposób wiarygodny aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia.

Pożyczki i należności własne, z wyjątkiem przeznaczonych do obrotu wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia, oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie.

Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, można wyceniać w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się w cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu wycenia się w wartości godziwej.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe, wycenia się:

- Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej.
- Zobowiązania finansowe, o przewidywanym strumieniu pieniężnym wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.
- Udzielone przez jednostkę gwarancje wycenia się do dnia ich wygaśnięcia w wartości godziwej podjętego zobowiązania.

★ **ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE**

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.



★ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW BIERNE

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów Spółka uznaje prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczeń są uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

★ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- wartość przyjętych nieodpłatnie – w tym w drodze darowizny – środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

★ PRZYCHODY

Przychody są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Za przychody i zyski Grupa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny, niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Przychody wykazuje się w wartości netto (z wyłączeniem podatku VAT) po uwzględnieniu rabatów, zwrotów, prowizji.

★ KOSZTY

Koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przez koszty i straty Grupa rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny, niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Grupa sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

★ PODATEK DOCHODOWY

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi.



Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone.

★ KAPITAŁY

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zapasowy tworzony jest z wypracowanego przez Spółkę zysku na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników.

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

★ RÓŻNICE KURSOWE

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nieruchomości inwestycyjnych, środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

W ciągu roku obrotowego:

- operacje sprzedaży i kupna oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonym dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień transakcji;
- pozostałe operacje wycenia się po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego ogłoszonym dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień transakcji.

★ WYNIK FINANSOWY

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

★ METODA KONSOLIDACJI

Skonsolidowany raport jest sporządzany zgodnie z metodą pełną konsolidacji.



2. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

2.1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

W III kwartale 2022 r. obserwowaliśmy znaczny wzrost cen sprzętu do realizacji instalacji PV a w ślad za tym wzrost średniej ceny 1 kWp realizowanych instalacji. Obserwujemy znaczną konkurencję cenową w przetargach na realizację instalacji PV i pomp ciepła.

Wpływ na ceny sprzętu miały wysokie kursy walut oraz rosnące ceny surowców, z wyjątkiem aluminium wykorzystywanego do produkcji modułów PV oraz konstrukcji montażowych.

W III kw. Emitent zwiększył zatrudnienie o 2 osoby w wymiarze pełnego etatu, co zwiększyło koszty osobowe. Obecnie Spółka zatrudnia 6 osób oraz współpracuje z podwykonawcami.

Nadal obserwujemy duże zainteresowanie inwestorów prywatnych i przedsiębiorców realizacją projektów PV ze względu na chęć ograniczenia kosztów energii elektrycznej.

W dniu 22 września br. Spółka podpisała dwie umowy na realizację instalacji PV o mocach 320 i 500 kWp. Projekty z tego segmentu rynku będą napływały sukcesywnie w następnych kwartałach. Obserwujemy wzrost zainteresowania realizacjami mikroinstalacji z magazynami energii i średnich instalacji PV w segmencie 50-1000 kWp, które są realizowane przez przedsiębiorców.

29 września br. odbyło się WZA Emitenta, które przeznaczyło zysk netto z roku obrotowego 2021 w kwocie 709.243,77 zł na pokrycie strat z lat przeszłych. WZA przeznaczyło kwotę 563.926,10 zł z kapitału zapasowego na pokrycie strat z lat przeszłych.

2.2 OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Emitent nie zanotował wpływu ww. czynników i zdarzeń w raportowanym okresie.

2.3 INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W III kw. Spółka rozwinęła działalność w segmencie pomp ciepła, co przełożyło się na wygenerowanie z tego segmentu działalności przychodów stanowiących 15,7% całkowitych przychodów za III kw. br. Emitent zamierza zintensyfikować działalność w tym segmencie poszerzając ofertę o inne marki pomp ciepła oraz intensyfikując działania mające na celu pozyskanie większej liczby zleceń.

W segmencie średnich instalacji PV o mocach 50-1000 kWp Emitent pracuje nad pozyskaniem kolejnych kontraktów i obecnie jest w fazie ofertowania kilku projektów PV o mocach 250-600 kWp.

Obecnie Emitent prowadzi 3 projekty farm PV.

Pierwszy, w ramach spółki zależnej Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 3 Sp. z o.o., jest na etapie uzyskiwania warunków przyłączeniowych dla instalacji PV o mocy 2 MWp. Spółka zależna posiada długoterminną umowę dzierżawy 9 ha gruntów rolnych, z czego pod powyższy projekt wykorzystano 3 ha.

Drugi projekt realizowany jest w ramach spółki zależnej Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 1 Sp. z o.o. Spółka ta posiada długoterminową umowę dzierżawy 4,19 ha gruntów rolnych z celem realizacji farmy o mocy 2 MWp. Projekt jest na etapie uzyskiwania warunków przyłączenia farmy PV o mocy 1 MWp, jako pierwszego etapu realizacji celu spółki.



Trzecia spółka zależna, Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 2 Sp. z o.o., jest na etapie negocjowania umowy dzierżawy działki o pow. 4 ha w celu zrealizowania projektu farmy PV o mocy 2 MWp.

2.4. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ W DZIAŁALNOŚCI EMITENTA

Sezonowość działalności Emitenta może występować ze względu na pory roku. Należy wziąć pod uwagę, że okres zimy nie sprzyja prowadzeniu działalności instalatorskiej na wolnym powietrzu.

2.5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

Dokument informacyjny Emitenta z dnia 26 czerwca 2013 roku nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

2.6. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

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

Liczba pracowników	6
Przeciętna liczba pracowników w przeliczeniu na pełny etat	5,5
Inne formy zatrudnienia	-
Struktura zatrudnienia wg wykształcenia w przeliczeniu do ilości osób zatrudnionych	Średnie – 16 % Wyższe – 84 %
Struktura zatrudnienia wg płci w przeliczeniu do ilości osób zatrudnionych	Kobiety – 16 % Mężczyźni – 84 %

Źródło: Emitent

2.8. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM

W okresie sprawozdawczym oraz do daty sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent nie był stroną postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych istotnych dla sytuacji finansowej lub rentowności Emitenta.

2.9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Emitent nie zawierał transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.



2.10. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA PORĘCZEŃ KREDYTU, POŻYCZKI LUB GWARANCJI O WARTOŚCI CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

W omawianym okresie sprawozdawczym transakcje takie nie wystąpiły.

2.11. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH

Na datę sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent posiada następujące spółki zależne od Emitenta:

- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 1 Sp. z o.o.,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 2 Sp. z o.o.,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 3 Sp. z o.o.

2.12. INFORMACJA NT. STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ

Emitent posiada następujące spółki zależne od Emitenta:

- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 1 Sp. z o.o., w której posiada 98% udziału w kapitale,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 2 Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale,
- Foto Volt Eko Energia S.A. Farma PV 3 Sp. z o.o., w której posiada 100% udziału w kapitale.

W naszych projektach farm fotowoltaicznych realizowanych w ramach spółek zależnych nadal trwają kolejne etapy uzyskiwania decyzji i zgód niezbędnych do realizacji ww. projektów.

Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 1 Sp. z o.o.

Spółka prowadzi projekt farmy fotowoltaicznej o mocy ok. 2 MWp w Strzelcach, gm. Dobroszyce, woj. dolnośląskie. Projekt jest na etapie po złożeniu wniosku o warunki przyłączenia farmy PV o mocy 1 MWp. Następnie, po uzyskaniu warunków przyłączenia Spółka wystąpi o pozwolenie na budowę ww. farmy, jako pierwszy etap realizacji założonego projektu. Spółka posiada umowę dzierżawy 4 ha gruntu rolnego.

Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 2 Sp. z o.o.

Spółka jest na etapie negocjowania umowy dzierżawy działki o pow. 4 ha w celu zrealizowania projektu farmy PV o mocy 2 MWp.

Foto Volt Eko Energia SA Farma PV 3 Sp. z o.o.

Spółka prowadzi projekt farmy fotowoltaicznej o mocy pow. 2 MWp w Bierzwnicy, gm. Świdwin, woj. zachodniopomorskie. Projekt jest na etapie uzyskiwania warunków przyłączenia dla farmy fotowoltaicznej o mocy 2 MWp. Spółka posiada umowę dzierżawy 9 ha gruntu rolnego.



2.13. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI OSIĄGNIĘTE PRZEZ EMITENTA W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Pozytywny wpływ na liczbę realizowanych instalacji w następnych okresach będą miały:

- ryzyko wzrostu ceny energii elektrycznej,
- IV edycja rządowego programu priorytetowego „Mój Prąd”,
- Program „Czyste Powietrze”
- programy dofinansowania przez gminy instalacji odnawialnych źródeł energii w rejonie działalności Spółki,
- wprowadzenie w 2021 r. opłaty mocowej, co spowodowało skokowy wzrost kosztów energii elektrycznej dla przedsiębiorców i ich wzmożone zainteresowanie instalacjami PV,
- skupienie wysiłków marketingowych Emitenta na pozyskanie większych instalacji PV tzn. 50-1000 kWp i większych.
- intensyfikacja działań w segmencie pomp ciepła.

Negatywny wpływ na liczbę realizowanych instalacji w następnych okresach mogą mieć:

- rosnące ceny sprzętu i komponentów do realizacji projektów PV;
- niestabilny kurs PLN względem EUR i USD. W tych walutach rozliczane są transakcje zakupu sprzętu przez hurtownie od dostawców zagranicznych,
- powracające problemy z dostępnością niektórych elementów instalacji PV (falowniki, optymalizatory),
- wzrost konkurencji w segmentach rynku OZE, w których działa Spółka.

Atutami Emitenta na rynku OZE w segmencie instalacji fotowoltaicznych są:

- doświadczenie w realizacji prywatnych i komercyjnych instalacji fotowoltaicznych,
- doświadczenie w realizacji średnich instalacji PV o mocach 50-1000 kWp;
- hurtowe zakupy sprzętu do realizacji instalacji, co obniża jednostkowy koszt zamontowanego kW i przekłada się na konkurencyjny poziom cen oferowanych usług,
- wysoka jakość usług oraz oferowanych komponentów,
- współpracownicy posiadający ponad 20-letnie doświadczenie w pracach elektrycznych na wysokościach oraz uprawnienia elektryczne i certyfikaty Urzędy Dozoru Technicznej w zakresie Odnawialnych Źródeł Energii,
- krótkie terminy realizacji i wykonawstwa.
- wiedza ekspercka na rynku większych instalacji PV.



2.14. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNAĆ NA WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

W omawianym okresie sprawozdawczym zdarzenia takie nie wystąpiły.

2.15. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEGO SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ EMITENTA

Ryzyko wpływu wojny w Ukrainie na działalność emitenta

W dniu 24.02.2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny na terytorium Ukrainy. Zarząd Emitenta na bieżąco obserwuje sytuację gospodarczą na rynkach światowych i stara się ocenić wpływ tych zmian na działalność Spółki. Ze względu na wzrost kursów głównych walut, w których importowane są do Polski komponenty do montażu instalacji fotowoltaicznych (moduły PV, falowniki) obserwujemy wzrost ich cen a tym samym istnieje ryzyko, że popyt na usługi Emitenta może się zmniejszyć.

3. SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZAWIERAJĄCY DANE JEDNOSTKOWE, W TYM KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.

JEDNOSTKOWA STRUKTURA AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	30.09.2021	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	891 119,51	901 041,20
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	76 922,16	114 650,67
1. Środki trwałe	76 922,16	114 650,67
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	76 910,57	114 650,67
e. inne środki trwałe	11,59	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 145,00	2 145,00
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	2 145,00	2 145,00
IV. Inwestycje długoterminowe	770 874,35	769 273,53
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	705 000,00	705 000,00
a. w jednostkach powiązanych	705 000,00	705 000,00
- udziały lub akcje	705 000,00	705 000,00
- 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	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
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	65 874,35	64 273,53
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 178,00	14 972,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 178,00	14 972,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	912 116,22	2 779 610,56
I. Zapasy	410 678,85	2 020 396,11
1. Materiały	410 678,85	2 020 396,11
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	392 872,57	281 924,79
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	62 659,60
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	0,00	62 659,60
- do 12 miesięcy	0,00	62 659,60
- 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	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
3. Należności od pozostałych jednostek	392 872,57	219 265,19
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	305 236,29	219 265,19
- do 12 miesięcy	305 236,29	219 265,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	



b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 831,00	0,00
c. inne	2 805,28	0,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	88 471,43	440 085,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	88 471,43	440 085,70
a. w jednostkach powiązanych	57 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	57 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 471,43	440 085,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 471,43	440 085,70
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 093,37	37 203,96
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 803 235,73	3 680 651,76

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.09.2021	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 036 706,52	1 438 676,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	563 926,10	0,00
- 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
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 239 073,85	-965 903,98
VI. Zysk (strata) netto	498 766,87	191 493,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	766 529,21	2 241 974,89
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00



- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	41 343,78	0,00
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	41 343,78	0,00
a. kredyty i pożyczki	41 343,78	0,00
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	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	581 015,71	401 158,59
1. Wobec jednostek powiązanych	83 000,00	81 900,00
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 000,00	1 900,00
- do 12 miesięcy	3 000,00	1 900,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	80 000,00	80 000,00
2. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tyt. 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
3. Wobec pozostałych jednostek	498 015,71	319 258,59
a. kredyty i pożyczki	41 343,78	35 433,97
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 633,36	102 403,17
- do 12 miesięcy	94 633,36	102 403,17
- 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 społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 006,92	72 450,46
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	352 031,65	108 970,99
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	144 169,73	1 840 816,30
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144 169,73	1 840 816,30
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	144 169,73	1 840 816,30
PASYWA RAZEM	1 803 235,73	3 680 651,76



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.07.2021-30.09.2021	01.07.2022-30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	937 747,69	1 322 083,07
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	937 747,69	1 322 083,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	684 684,69	1 160 065,54
I. Amortyzacja	35,01	7 032,87
II. Zużycie materiałów i energii	374 166,71	783 378,95
III. Usługi obce	266 801,34	297 687,25
IV. Podatki i opłaty, w tym	63,00	5 379,47
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	34 467,81	53 061,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	8 830,82	10 539,92
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	320,00	2 985,55
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	253 063,00	162 017,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 864,73	430,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	37 864,73	430,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 660,88	1 794,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	30 660,88	1 794,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	260 266,85	160 654,32
G. Przychody finansowe	457,16	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	457,16	0,00
H. Koszty finansowe	107,47	1 961,11
I. Odsetki, w tym	107,47	22,28



- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 938,83
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H))	260 616,54	158 693,21
J. Podatek dochodowy	21 952,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	238 664,54	158 693,21

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NARASTAJĄCO

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 720 340,94	3 827 418,42
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 718 503,70	3 824 618,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 837,24	2 800,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 580 077,68	3 675 433,55
I. Amortyzacja	105,03	21 098,61
II. Zużycie materiałów i energii	758 223,99	2 604 373,34
III. Usługi obce	725 108,44	882 534,69
IV. Podatki i opłaty, w tym	634,60	7 111,06
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	68 067,81	118 511,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	23 672,96	34 759,76
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 998,20	7 044,28
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 266,65	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	140 263,26	151 984,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	414 594,33	46 125,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	153 899,95	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	260 694,38	46 125,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	34 274,13	3 575,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne koszty operacyjne	34 274,13	3 575,56
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	520 583,46	194 534,79
G. Przychody finansowe	746,74	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00



a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	746,74	0,00
H. Koszty finansowe	116,33	1 961,34
I. Odsetki, w tym	116,33	22,49
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 938,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	521 213,87	192 573,45
J. Podatek dochodowy	22 447,00	1 080,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	498 766,87	191 493,45

JEDNOSTKOWE, KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		30.09.2021	30.09.2022
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	537 939,65	1 247 183,42
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	537 939,65	1 247 183,42
a.	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 213 087,40	2 213 087,40
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- odrzucenie wniosku o zm.kapitału przez KRS	0,00	0,00
	- wpłata	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 087,40	2 213 087,40
	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
	2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00



3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	563 926,10	563 926,10
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-563 926,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	563 926,10
	- pokrycia straty	0,00	563 926,10
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	563 926,10	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (wpłata)	0,00	0,00
	b) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 239 073,85	-1 529 830,08
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
	- wypłacona dywidenda	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 239 073,85	1 529 830,08
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 239 073,85	1 529 830,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	563 926,10
	- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
	- pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	563 926,10
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 239 073,85	965 903,98
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 239 073,85	-965 903,98



	8. Wynik netto	498 766,87	191 493,45
	a) zysk netto	498 766,87	191 493,45
	b) strata netto	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 036 706,52	1 438 676,87
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	1 036 706,52	1 438 676,87

JEDNOSTKOWY, KWARTALNY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	30.09.2021	30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	498 766,87	191 493,45
II. Korekty razem	-343 281,81	33 344,02
1. Amortyzacja	105,03	21 098,61
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-23 864,00	-12 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-287 792,16	-729 192,65
7. Zmiana stanu należności	-166 933,99	7 544,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	119 216,48	-93 665,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	169 886,78	839 558,91
10. Inne korekty	-153 899,95	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	155 485,06	224 837,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	135 820,82
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	135 820,82
II. Wydatki	188 910,57	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	76 910,57	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	112 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	112 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00



4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-188 910,57	135 820,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	11 812,50	35 441,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	11 812,50	35 441,08
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 812,50	-35 441,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)	-45 238,01	325 217,21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-45 238,01	325 217,21
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	76 709,44	114 868,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	31 471,43	440 085,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SKONSOLIDOWANA STRUKTURA AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	30.09.2021	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	740 936,54	618 143,20
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. Wartość firm jednostek podporządkowanych	554 817,03	422 102,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	554 817,03	422 102,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	76 922,16	114 650,67
1. Środki trwałe	76 922,16	114 650,67
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d. środki transportu	76 910,57	114 650,67



e. inne środki trwałe	11,59	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 145,00	2 145,00
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	2 145,00	2 145,00
IV. Inwestycje długoterminowe	65 874,35	64 273,53
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	65 874,35	64 273,53
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 178,00	14 972,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41 178,00	14 972,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	910 849,12	2 751 813,26
I. Zapasy	410 678,85	2 020 396,11
1. Materiały	410 678,85	2 020 396,11
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	446 804,66	248 553,21
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	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
3. Należności od pozostałych jednostek	446 803,69	248 553,21
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	342 301,12	232 213,18
- do 12 miesięcy	342 301,12	232 213,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	88 356,18	3 616,92
c. inne	16 146,39	12 723,11
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	33 272,24	440 781,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 272,24	440 781,93
a. w jednostkach powiązanych	-57 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 272,24	440 781,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 272,24	440 781,93
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 093,37	42 082,01
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	1 651 785,66	3 369 956,46

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	30.09.2021	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	884 380,33	1 134 034,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 223 087,40	2 213 087,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	563 926,10	0,00



- 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
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 230 646,46	-1 167 687,11
VII. Zysk (strata) netto	328 013,29	88 634,10
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	1 080,00	1 080,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	766 325,33	2 234 842,07
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	41 343,78	0,00
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	41 343,78	0,00
a. kredyty i pożyczki	41 343,78	0,00
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	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	580 811,83	394 025,77
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a. z tyt. 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. Zobowiązanie wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tyt. 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
3. Wobec pozostałych jednostek	580 811,83	394 025,77
a. kredyty i pożyczki	41 343,78	35 433,97
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00



c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	133 345,75	129 934,66
- do 12 miesięcy	133 345,75	129 934,66
- 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 społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	10 135,92	72 579,46
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	395 986,38	156 077,68
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	144 169,73	1 840 816,30
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	144 169,73	1 840 816,30
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	144 169,73	1 840 816,30
PASYWA RAZEM	1 651 785,66	3 369 956,46

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.07.2021-30.09.2021	01.07.2022-30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	937 747,69	1 322 083,07
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	935 910,45	1 322 083,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 837,24	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	741 918,95	1 161 657,54
I. Amortyzacja	35,01	7 032,87
II. Zużycie materiałów i energii	376 079,25	783 378,95
III. Usługi obce	278 265,86	299 279,25
IV. Podatki i opłaty, w tym	739,80	5 379,47
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	70 004,76	53 061,53
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	15 082,18	10 539,92
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	445,44	2 985,55
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 266,65	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	195 828,74	160 425,53
D. Pozostałe przychody operacyjne	37 864,73	430,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	37 864,73	430,79



E. Pozostałe koszty operacyjne	30 660,88	1 794,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	30 660,88	1 794,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	203 032,59	159 062,32
G. Przychody finansowe	457,16	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	457,16	0,00
H. Koszty finansowe	107,47	1 961,11
I. Odsetki, w tym	107,47	22,28
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	1 938,83
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	205 458,34	0,00
K. Odpis wartości firmy	32 554,00	31 854,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	32 554,00	31 854,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą prawa własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	170 828,28	125 247,21
O. Podatek dochodowy	21 952,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	148 876,28	125 247,21



SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT NARASTAJĄCO

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2021-30.09.2021	01.01.2022-30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 720 340,94	3 827 418,42
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 718 503,70	3 824 618,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 837,24	2 800,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 664 884,57	3 682 725,42
I. Amortyzacja	105,03	21 098,61
II. Zużycie materiałów i energii	760 536,53	2 604 715,09
III. Usługi obce	764 412,24	888 642,21
IV. Podatki i opłaty, w tym	1 911,40	7 953,66
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	103 604,76	118 511,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	29 924,32	34 759,76
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 123,64	7 044,28
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 266,65	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	55 456,37	144 693,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	421 089,54	46 125,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	153 899,95	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	267 189,59	46 125,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	34 274,13	3 581,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	34 274,13	3 581,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	442 271,78	187 237,44
G. Przychody finansowe	746,74	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych,	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	746,74	0,00



H. Koszty finansowe	296,23	1 961,34
I. Odsetki, w tym	116,33	22,49
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	179,90	1 938,85
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	444 798,35	0,00
K. Odpis wartości firmy	92 262,00	95 562,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	92 262,00	95 562,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą prawa własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	350 460,29	89 714,10
O. Podatek dochodowy	22 447,00	1 080,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	328 013,29	88 634,10

SKONSOLIDOWANE PRZEPIŁYWKI PIENIĘŻNE

Treść	30.09.2021	30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	328 013,29	88 634,10
II. Korekty razem	-188 041,72	268 032,25
1. Zyski mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą prawa własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	105,03	21 098,61
4. Odpisy wartości firmy	92 262,00	95 562,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-23 864,00	-12 000,00
10. Zmiana stanu zapasów	-287 792,16	-729 192,65
11. Zmiana stanu należności	-262 841,26	65 694,26
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	278 101,87	-100 493,76
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	169 886,78	927 363,79
14. Inne korekty	-153 899,95	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	139 971,60	356 666,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	1 600,82
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00



2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 600,82
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1 600,82
II. Wydatki	188 910,57	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	76 910,57	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	112 000,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	112 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom)	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-188 910,57	1 600,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	10 000,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	11 812,50	35 441,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	11 812,50	35 441,08
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 812,50	-35 441,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)	-50 751,47	322 826,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-50 751,47	322 826,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	84 023,71	117 955,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	33 272,24	440 781,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		30.09.2021	30.09.2022
I.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	605 367,04	1 233 816,29
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO), PO KOREKTACH	605 367,04	1 233 816,29
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 218 087,40	2 213 087,40
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 000,00	0,00
	- odrzucenie wniosku o zm. kapitału przez KRS	0,00	0,00
	- wpłata	5 000,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 223 087,40	2 213 087,40
	2. uchylony	0,00	0,00
	3. uchylony	0,00	0,00
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	563 926,10	563 926,10
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-563 926,10
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	563 926,10
	- pokrycia straty	0,00	563 926,10
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	563 926,10	0,00
	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (wpłata)	0,00	0,00
	b) zwiększenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
	7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
	8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 230 646,46	-1 731 613,21



	8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 427,39	0,00
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 427,39	0,00
		a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		-zasilenie kapitału zapasowego	0,00	0,00
		- wypłacona dywidenda	0,00	0,00
	8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 427,39	0,00
	8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 239 073,85	1 731 613,21
		- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 239 073,85	1 731 613,21
		a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		- pokrycie zyskiem	0,00	0,00
		-pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	563 926,10
	8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 239 073,85	1 167 687,11
	8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 230 646,46	-1 167 687,11
	9.	Wynik netto	328 013,29	88 634,10
		a) zysk netto	406 504,87	88 634,10
		b) strata netto	78 491,58	0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)		884 380,33	1 134 034,39
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)		884 380,33	1 134 034,39