

Jednostkowy raport okresowy Venda SE

za okres 01.07.2024 do 30.09.2024 roku

1. Wprowadzenie

Dane Emitenta

Firma Spółki:	VENDA SE
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	ŁÓDŹ
Adres siedziby:	Al. Kościuszki 101, 90-441 Łódź
Forma prawna:	Spółka Europejska / Societas Europea
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestry Sądowego.
Numer KRS:	0000568547
REGON:	362124470
NIP:	5223034398
Adres poczty elektronicznej:	biuro@venda.se
Strona internetowa:	www.venda.se

Organy Emitenta
RADA ADMINISTRUJĄCA

Bartłomiej Herodecki

Prezes Rady Administrującej / Dyrektor
Wykonawczy

Struktura Akcjonariatu

Na dzień 30 września 2024 roku, kapitał zakładowy Emitenta wynosił 1 080 719,76 EUR i dzielił się na 18 550 457 akcji o wartości nominalnej 0,06 EUR.

AKCJE SERIA	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
Akcje serii A – całość, w tym:	9 129 059	49,212 %
Akcje serii A – akcje dopuszczone do obrotu na GPW	7 729 061	41,665 %
Akcje serii A – akcje w formie zdematerializowanej	1 399 998	7,773 %
Akcje serii B - akcje w formie zdematerializowanej	8 882 937	47,885 %
Akcje serii C - akcje w formie zdematerializowanej	538 461	2,9 %
RAZEM	18 550 457 *	100 % *

Na dzień 30 września 2024 roku struktura akcjonariatu z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, przedstawiała się następująco:

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
Bartłomiej Herodecki	5 895 193	31,78 %
Adam Załucki	2 793 796	15,06 %
Marek Szczukowski	1 483 262	7,99 %
Tomasz Poznański	1 483 262	7,99 %
Dariusz Ilski	1 088 646	5,87 %
Pozostali	5 806 289	31,30 %
RAZEM	18 550 457	100 %

VENDA SE była spółką holdingową, która do końca lutego 2023 roku prowadziła działalność w zakresie produkcji samochodowych myjni samoobsługowych. Obecnie spółka jest na etapie zmiany profilu działalności oraz restrukturyzacji istniejącego zadłużenia.

Na dzień 30.09.2024 Emitent nie posiadał podmiotów zależnych, które podlegały by konsolidacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

BILANS dane w PLN

Bilans Aktywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	30.09.2024	30.09.2023
A. Aktywa trwałe	0,00	5 510,00
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	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 510,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	5 510,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	1 061 820,27	531 258,66
I. Zapasy	2 854,61	0,00
1. Materiały	91,29	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	2 763,32	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	847 525,05	504 469,16

1. Należności od jednostek powiązanych	4 872,52	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	842 652,53	504 469,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	186 589,52	3 296,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	186 589,52	3 296,41
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 851,09	23 493,09
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (Akcje) własne	0,00	0,00
Suma Aktywów	1 061 820,27	536 768,66
Bilans Pasywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	30.09.2024	30.09.2023
A. Kapitał (fundusz) własny	-14 336 476,87	-13 416 973,27
I. Kapitał zakładowy	4 504 310,02	4 504 310,02
II. Kapitał zapasowy	7 006 720,25	7 006 720,25
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	115 109,87	115 109,87
V. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-25 996 028,54	-19 099 720,44
VI. Zysk/(strata) netto	33 411,53	-5 943 392,97
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 398 297,14	13 953 741,93
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	26 287,47
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	26 287,47
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 855 391,33	7 123 036,08
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	6 855 391,33	7 123 036,08
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 542 905,81	6 804 418,38
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	0,00	0,00

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	8 542 905,81	6 804 418,38
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 między okresowe	0,00	0,00
Suma Pasywów	1 061 820,27	536 768,66

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat dane w PLN

Rachunek Wyników (Dane w PLN, jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień 30.09.2024	Narastająco wg stanu na dzień 30.09.2023	III Q 2024	III Q 2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	149 657,07	439 511,38	45 273,54	86 648,45
<i>od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 307,32	180 774,12	-49 076,21	71 666,33
II. Zmiana stanu produktów	0,00	482,12	0,00	482,12
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	94 349,75	258 255,14	94 349,75	14 500,00
B. Koszty działalności operacyjnej	116 434,40	989 601,63	52 850,81	-268 289,56
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	8 036,44	97 108,24	8 036,44	8 474,54
III. Usługi obce	69 004,13	521 846,25	7 364,00	164 770,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 033,81	10 486,44	90,35	290,21
<i>podatek akcyzowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V. Wynagrodzenia	0,00	321 098,63	0,00	-382 200,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	22 630,29	0,00	-59 624,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2 348,38	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 360,02	14 083,40	37 360,02	0,00

C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)	33 222,67	-550 090,25	-7 577,27	354 938,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	210 247,96	-18,59	44 076,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	984,36	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	209 263,60	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	4 351 990,50	0,00	2 384 993,87
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	1 471 054,76	0,00	266 010,90
III. Inne koszty operacyjne	0,00	2 880 935,74	0,00	2 118 982,97
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	33 222,67	-4 691 832,79	-7 595,86	-1 985 979,52
G. Przychody finansowe	188,86	103,50	188,86	-8,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	-111,59
V. Inne	188,86	103,50	188,86	103,50
H. Koszty finansowe	0,00	1 251 663,68	0,00	1 193 434,69
I. Odsetki, w tym:	0,00	1 204 364,38	0,00	1 193 434,69
<i>dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	47 299,30	0,00	0,00
I. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)	33 411,53	-5 943 392,97	-7 407,00	-3 179 422,30
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

L. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)	33 411,53	-5 943 392,97	-7 407,00	-3 179 422,30
--------------------------------	-----------	---------------	-----------	---------------

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych dane w PLN

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	III Q 2024	III Q 2023
	30.09.2024	30.09.2023		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	33 411,53	-5 943 392,97	-7 407,00	-3 179 422,30
II. Korekty razem:	-54 453,69	11 667 078,16	53 851,65	8 683 824,53
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-91,29	-1 124 729,95	-91,29	-436 618,01
7. Zmiana stanu należności	-438 613,99	-475 330,37	-918 246,61	-79 925,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	0,00	519 302,00	0,00	-717 206,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	1 158,00	0,00	-1 358,00
10. Inne korekty	384 251,59	12 746 678,48	972 189,55	9 918 932,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-21 042,16	5 723 685,19	46 444,65	5 504 402,23
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	849 260,96	0,00	1 033 785,15

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	849 260,96	0,00	1 033 785,15
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	849 260,96	0,00	1 033 785,15
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00		0,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	849 260,96	0,00	1 033 785,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	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	0,00	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	30 000,00	-6 572 486,09	-58 705,66	-6 572 486,09
1. Nabywanie udziałów/(akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	-6 572 486,09	-58 705,66	-6 572 486,09
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	30 000,00	0,00	-58 705,66	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)	8 957,84	460,06	-12 261,01	-34 298,71

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 368,95	2 836,35	22 587,80	37 595,12
G. Środki pieniężne na koniec okresu	10 326,79	3 296,41	10 326,79	3 296,41

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym dane w PLN jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	30.09.2024	30-9-2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	-14 369 888,40	-7 473 580,30
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 504 310,02	4 504 310,02
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25	7 006 720,25
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	115 109,87	115 109,87
4.2. Pozostałe kapitału (fundusze) rezerwowe na początek okresu	115 109,87	115 109,87
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-25 996 028,54	-17 834 546,23
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-25 996 028,54	-17 834 546,23
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-8 044 100,68
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 996 028,54	-19 099 720,44
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-25 996 028,54	-19 099 720,44
6. Wynik netto	33 411,53	-5 943 392,97
II. Kapitał własny na koniec okresu	-14 336 476,87	-13 416 973,27
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	-14 336 476,87	-13 416 973,27

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Ustawą o Rachunkowości

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczanych do środków trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych są wykazywane w Pozostałych przychodach operacyjnych, obniżenie wartości inwestycji zalicza się do Pozostałych kosztów operacyjnych.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych 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 środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest 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.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do wcześniej obowiązujących.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W dniu 11 marca 2024 roku Spółka złożyła do sądu restrukturyzacyjnego wniosek o zatwierdzenie wyników głosowania Zgromadzenia Wierzycieli. Spis wierzycieli obejmował wierzycieli względem 140 wierzycieli w łącznej kwocie 15.018.651,15 zł. Za przyjęciem układu głosowali wierzyciele reprezentujący wierzycieli w łącznej kwocie 9.662.651.15 zł, co stanowiło 83,12 % sumy wierzycieli wśród wszystkich oddanych głosów. Przeciwno przyjęciu układu głosowali wierzyciele posiadający łącznie 1.962.929,83 zł wierzycieli, co stanowiło 16,88 % łącznej sumy wierzycieli wśród wszystkich oddanych głosów.

W dniu 11 marca 2024 roku Spółka złożyła komplet dokumentów do Sądu Rejonowego dla Łodzi – Śródmieścia w Łodzi celem zatwierdzenia. Do dnia publikacji niniejszego raportu wniosek Spółki o zatwierdzenie układu nie został rozpoznany.

Oczekując na zatwierdzenie układu Spółka realizowała przyjęty program naprawczy polegający na wznowieniu działalności operacyjnej oraz trwałemu przywróceniu rentowności. Spółka wznowiła działania handlowe oraz rozpoczęła aktywne poszukiwanie możliwości realizacji małych projektów z zakresu OZE.

W okresie od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. Spółka odnotowała przychód w wysokości 149.657,07 zł netto, co przy poziomie kosztów działalności operacyjnej w łącznej kwocie 116.434,40 zł umożliwiło osiągnięcie narastającego zysku na sprzedaży za okres I-III kwartał 2024 roku na poziomie 33.222,67,74 zł. Tym samym wynik netto narastająco za okres do 30.09.2024 wyniósł: 33.411,53 zł. Spółka odnotowała znaczną poprawę wyników finansowych. Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. Emitent odnotował przychody w wysokości 439.511,38 zł przy stracie netto -5.943.392,97 zł. Emitent generuje przychody z działalności handlowej części zamiennych.

Na poziomie bilansu, Spółka wykazywała kapitał ujemny w wysokości: - 14.336.476,87 zł (2023: - 13.416.973,27 zł). Poziom zobowiązań uległ zwiększeniu do poziomu 15.398.297,14 zł (2023: 13.953.741,93 zł). W przypadku prawomocnego zatwierdzenia układu, całość zadłużenia, z wyłączeniem zaległych wynagrodzeń oraz zobowiązania do ZUS, zostanie skonwertowana na kapitał, co powinno radykalnie zmienić strukturę kapitału.

5. Informacje Zarządu na temat aktywności w III kwartale roku obrachunkowego 2024 w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

W III kwartale 2024 roku Spółka prowadziła działania rozwojowe równoległe w dwóch obszarach.

Pierwszy z omawianych obszarów dotyczył realizacji małych projektów w zakresie efektywności energetycznej. Spółka analizowała innowacyjne projekty w zakresie mikro-instalacji dla budynków wielorodzinnych, spółdzielni energetycznych oraz klastrów energetycznych. Prowadzono rozmowy z potencjalnymi partnerami, klientami oraz inwestorami w omawianym

zakresie. Zdaniem Emitenta obszar ten wydaje się być perspektywicznym, jednak realizacja projektów wymaga definitywnego zakończenia procesu restrukturyzacji.

Drugi obszar, w obrębie którego były prowadzone działania to działalność pośrednictwa handlowego artykułami spożywczymi oraz przemysłowymi na rynkach Afryki Zachodniej, ze szczególnym uwzględnieniem Republiki Federalnej Nigerii oraz Ghany. Wnioskodawca prowadził rozpoznanie rynkowe, analizował otoczenie prawne, łańcuch logistyczny oraz dostępne instrumenty wsparcia i ochrony planowanej działalności handlowej. Obecnie Spółka prowadzi rozmowy handlowe z potencjalnymi odbiorcami i partnerami.

6. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie podawała publicznie prognoz finansowych.

7. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.

Według stanu na dzień 30.09.2024 r. Emitent zatrudniała łącznie 1 osobę na 1 etat.

8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

