



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Adatex Deweloper S.A.

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Dąbrowa Górnicza, 14.11.2022

Raport Adatex Deweloper SA za III kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Adatex Deweloper Spółka Akcyjna

ul. Graniczna 34B/U24

41-300 Dąbrowa Górnicza

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

Kapitał zakładowy: 5 400 000,00 zł

tel +48 692 418 686

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

biuro@adatex.pl

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Sylwia Kijak

Wiceprezes Zarządu: Przemysław Leśniak

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Tabela 1

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

Wyszczególnienie	Dane za okres:			
	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	29 367 154,47	19 325 662,73	14 379 410,22	6 655 305,20
Amortyzacja	77 144,95	60 140,36	28 980,55	24 845,20
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 978 385,03	- 1 725 315,80	2 568 917,48	- 562 629,48
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 986 153,45	- 1 410 867,61	2 566 685,25	- 257 376,70
Zysk (strata) brutto	1 965 888,91	- 1 682 618,08	2 563 946,01	- 303 641,53
Zysk (strata) netto	1 965 888,91	- 1 682 618,08	2 563 946,01	- 303 641,53

Tabela 2

Wybrane dane finansowe z bilansu jednostkowego (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
	30.09.2022	30.09.2021
Kapitał (fundusz) własny	37 933 195,28	36 648 826,42
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	124 789,31	40 901,92
Krótkoterminowe aktywa finansowe	302 678,73	61 918,73
Zobowiązania długoterminowe	104 645,24	158 191,54
Zobowiązania krótkoterminowe	22 974 830,50	14 844 773,71
Aktywa trwałe	458 132,88	412 347,16
Aktywa obrotowe	76 565 593,03	63 851 506,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	29 367 154,47	19 325 662,73	14 379 410,22	6 655 305,20
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 820 769,96	53 041,45	17 326 110,99	20 634,53
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	9 546 384,51	19 272 621,28	-2 946 700,77	6 634 670,67
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	27 388 769,44	21 050 978,53	11 810 492,74	7 217 934,68
I.	Amortyzacja	77 144,95	60 140,36	28 980,55	24 845,20
II.	Zużycie materiałów i energii	313 181,84	148 612,35	86 254,89	100 645,57
III.	Usługi obce	20 740 200,11	19 734 214,28	6 925 558,64	6 692 834,95
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	220 052,64	91 450,20	134 689,00	8 629,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	792 051,40	548 555,02	304 052,26	212 779,80
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	102 669,87	103 590,88	42 222,71	36 214,28
	- emerytalne	49 510,56	49 223,08	20 601,02	17 247,03
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	363 398,86	364 415,44	87 316,08	141 985,88
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 780 069,77	0,00	4 201 418,61	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 978 385,03	-1 725 315,80	2 568 917,48	-562 629,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	72 478,08	1 191 055,40	10 560,60	1 180 252,80
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	72 478,08	1 191 055,40	10 560,60	1 180 252,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	64 709,66	876 607,21	12 792,83	875 000,02
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	64 709,66	876 607,21	12 792,83	875 000,02
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 986 153,45	-1 410 867,61	2 566 685,25	-257 376,70
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	20 264,54	271 750,47	2 739,24	46 264,83
I.	Odsetki, w tym:	20 264,54	228 970,70	2 739,24	45 898,86
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	42 779,77	0,00	365,97
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	1 965 888,91	-1 682 618,08	2 563 946,01	-303 641,53
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	1 965 888,91	-1 682 618,08	2 563 946,01	-303 641,53

BILANS			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		30.09.2022	30.09.2021
Aktywa		77 023 725,91	64 263 853,81
A	Aktywa trwałe	458 132,88	412 347,16
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	439 605,88	406 941,16
1	Środki trwałe	439 605,88	406 941,16
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	18 527,00	5 406,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 527,00	5 406,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	76 565 593,03	63 851 506,65
I	Zapasy	76 096 858,82	63 715 967,54
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	32 598 521,47	23 705 555,95
3	Produkty gotowe	14508494,12	0,00
4	Towary	28 989 217,23	33 486 619,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	626,00	6 523 792,59
II	Należności krótkoterminowe	124 789,31	40 901,92
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	124 789,31	40 901,92
III	Inwestycje krótkoterminowe	302 678,73	61 918,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	302 678,73	61 918,73
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	302 678,73	61 918,73
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	41 266,17	32 718,46
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		77 023 725,91	64 263 853,81
Pasywa		77 023 725,91	64 263 853,81
A	Kapitał (fundusz) własny	37 933 195,28	36 648 826,42
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 400 000,00	5 400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	35 364 687,17	35 364 687,17
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	34 268 380,00	29 860 000,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100 000,00	100 000,00

-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	20 000,00	20 000,00
-	na udziały (akcje) własne	80 000,00	80 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 897 380,80	- 2 533 242,67
VI	Zysk (strata) netto	1 965 888,91	- 1 682 618,08
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 090 530,63	27 615 027,39
I	Rezerwy na zobowiązania	23 786,00	6 220,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 786,00	6 220,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	104 645,24	158 191,54
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	104 645,24	158 191,54
III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 974 830,50	14 844 773,71
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 974 830,50	14 844 773,71
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 987 268,89	12 605 842,14
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 987 268,89	12 605 842,14
Pasywa razem		77 023 725,91	64 263 853,81

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:	
		01.01-30.09.2022	01.01-30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	35 967 306,37	34 253 257,51
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	35 967 306,37	34 253 257,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 400 000,00	4 910 180,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	489 820,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 400 000,00	5 400 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	35 364 687,17	30 956 307,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	4 408 380,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	35 364 687,17	35 364 687,17

3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	100 000,00	4 998 200,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-4 898 200,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 533 242,67	1 454 277,22
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 533 242,67	1 454 277,22
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 897 380,80	2 533 242,67
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	1 965 888,91	-1 682 618,08
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	1 965 888,91	-1 682 618,08
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	37 933 195,28	36 648 826,42
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	37 933 195,28	36 648 826,42

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH					
(METODA POŚREDNIA)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.07.2022 - 30.09.2022	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	2 563 946,01	-303 641,53	1 965 888,91	-1 682 618,08
II.	Korekty razem	-893 801,53	-3 844 419,00	-8 346 149,47	-7 229 600,32
1.	Amortyzacja	28 980,55	24 845,20	77 144,95	60 140,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	680 898,45	116 090,50	835 433,78	475 163,83
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	7 294 697,77	-4 043 082,33	-4 732 868,40	-20 410 840,47
7.	Zmiana stanu należności	249 807,17	-23 595,53	-81 145,28	183 911,36
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 524 091,19	-6 595 327,25	4 392 723,50	-173 955,28

9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 672 276,66	6 642 022,53	-8 837 438,02	12 580 513,18
10.	Inne korekty	0,00	34 627,88	0,00	55 466,70
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 670 144,48	-4 148 060,53	-6 380 260,56	-8 912 218,40
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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
-	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	-88 646,35	-175 609,75	-225 832,95
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-88 646,35	-175 609,75	-225 832,95
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-88 646,35	-175 609,75	-225 832,95
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	1 966 650,65	2 385 550,00	15 878 391,00	18 854 550,00
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	1 966 650,65	2 385 550,00	15 878 391,00	18 854 550,00
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	-3 447 888,51	905 868,25	-9 044 317,94	-9 938 973,90
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-2 741 576,74	1 055 086,63	-8 133 576,74	-9 408 343,37
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	-25 413,32	-33 127,88	-75 307,42	-55 466,70
8.	Odsetki	-680 898,45	-116 090,50	-835 433,78	-475 163,83
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 481 237,86	3 291 418,25	6 834 073,06	8 915 576,10
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	188 906,62	-945 288,63	278 202,75	-222 475,25
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	188 906,62	-945 288,63	278 202,75	-222 475,25
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	113 772,11	1 007 207,36	24 475,98	284 393,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	302 678,73	61 918,73	302 678,73	61 918,73
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

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

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

2. Zapasy

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

3. Rozrachunki i roszczenia wycenia się:

- w ciągu roku obrotowego:
 - a) należności i zobowiązania krajowe wg wartości nominalnej wynikającej z udokumentowania operacji,
 - na dzień bilansowy:
 - a) należności i zobowiązania krajowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły. W odniesieniu do należności wątpliwych dokonuje się odpisu aktualizującego.

4. Środki pieniężne

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

Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

5. Kapitały

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku.

6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się:

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

8. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składa się:

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

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

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

W III kwartale 2022 roku, Spółka odnotowała zysk netto na poziomie 1 965 888,91 zł w porównaniu do straty netto na poziomie 1 682 618,08 zł w ubiegłym roku. Wynik ten został osiągnięty w wyniku realizacji przenoszenia własności lokalów dla I i II zadania inwestycyjnego Osiedla Zielona Podkowa zlokalizowanego w Otrębusach pod Warszawą. Proces przenoszenia

własności lokali nie został jeszcze zakończony i część mieszkań będzie sprzedawana w IV kwartale 2022 roku co dodatkowo wpłynie na wysokość osiągniętego zysku za 2022 rok.

Obecnie w budowie znajduje się jeszcze I i II zadania inwestycyjnego dla osiedla Gwiezdna w Sosnowcu w postaci budowy budynków roboczo oznaczonych symbolami „A i B”. W IV kwartale 2022 Spółka również planuje oddać do użytkowania i przenieść własności lokali z budynku oznaczonym symbolem A Osiedle Gwiezdna co pozwoli dodatkowo zwiększyć wypracowany zysk w 2022 roku.

Emitent zgodnie z założeniami kontynuuje swoją działalność gospodarczą, obecnie Spółka planuje rozpocząć budowę III i IV etapu inwestycji Zielona Podkowa w liczbie około 10 tysięcy m² powierzchni użytkowej z terminem częściowej realizacji na grudzień 2023 roku.

Ważną informacją mającą wpływ na przyszłą sytuację finansową Spółki jest trwające przejęcie firmy Adatex Sp. z o.o.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2022.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie posiada jednostek zależnych, wobec czego nie tworzy grupy kapitałowej. W dniu 05.07.2022 r. doszło do odstąpienia od umowy sprzedaży akcji, pomiędzy Robertem Kijakiem, a Adatex sp. z o.o., w wyniku czego Adatex sp. z o.o. przekroczył 50% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta (Adatex sp. z o.o. posiada obecnie 39.973.200 akcji stanowiących 74,02% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniających do 39.973.200 głosów co stanowi 74,02% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta), a Emitent stał się podmiotem zależnym od Adatex sp. z o.o..

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

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariusz	Akcje na okaziciela	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Robert Kijak*	40 523 200	75,02%	40 523 200	75,02%
Krzysztof Moska	2 837 102	5,25 %	2 837 102	5,25 %
Pozostali	10 639 498	19,71%	10 639 498	19,71%
Razem	54 000 000	100,00%	54 00 000	100,00%

**pośrednio wraz z Adatex Sp. z o.o. (w tym Robert Kijak: 550.000 akcji stanowiących 1,02% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do 1,02% głosów na walnym zgromadzeniu oraz Adatex Sp. z o.o.: 39.973.400 akcji stanowiących 74,02% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do 74,02% głosów na walnym zgromadzeniu.*

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	8	6,25
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

Dane na koniec III kwartału 2022 r.

Dąbrowa Górnicza, dnia 14.11.2022 r.