



**Skonsolidowany raport kwartalny  
zawierający dane jednostkowe,  
w tym kwartalne skrócone  
jednostkowe sprawozdanie finansowe  
za  
I kwartał 2024 r.**

**okres od 1.01.2024 r. do 31.03.2024 r.**

**Tychy, 15 maja 2024 roku**



**PISMO PREZESA ZARZĄDU FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.**

---

Szanowni Państwo,

Foto Volt Eko Energia S.A. zakończyła I kwartał 2024 r. zyskiem netto na poziomie 173,2 tys. zł, przy przychodach na poziomie 790,0 tys. zł w porównaniu do, odpowiednio, zysku netto 42,8 tys. zł i przychodach na poziomie 1,16 mln zł w I kwartale 2023 r.

Obecnie moc realizowanych przez Spółkę kontraktów wynosi 1,65 MWp. W najbliższych miesiącach spodziewamy się powiększenia portfela realizowanych kontraktów o umowy na instalacje PV o mocach kilkuset kWp każda. Spółka realizuje budowy instalacji PV kompleksowo, włączając projektowanie, wykonawstwo i energetyzację projektów. Spółka finansuje obecne kontrakty ze środków własnych, linii kredytowej w rachunku bieżącym oraz finansowania bankowego pod poszczególne kontrakty.

Obserwujemy sporą liczbę przetargów na średnie instalacje PV o mocach 0,1-1,5 MWp, co wiąże się z pojawieniem się programów dofinansowania OZE dla przedsiębiorstw w ostatnim okresie.

W raportowanym okresie rozpoznaliśmy rynek przemysłowych magazynów energii o pojemnościach 100-1000 kWh. Rynek ten będzie się rozwijał wraz z większą dostępnością form dofinansowania magazynów energii dla przedsiębiorców. Na chwilę obecną złożyliśmy kilka ofert na magazyny o pojemności 100, 129 i 200 kWh klientom przemysłowym i dalej będziemy monitorować ten rynek z celem oferowania kompleksowego wykonawstwa dużych instalacji PV z magazynami energii.

Z poważaniem,

Aleksander Jawień  
Prezes Zarządu



## WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe za I kwartał 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku wraz z dynamiką.

	1Q 2024 PLN	1Q 2023 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	788 998,15	1 155 932,28	68,26
Amortyzacja	7 865,37	7 032,87	111,84
Zysk (strata) ze sprzedaży	167 990,53	74 805,96	224,57
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	182 788,66	86 473,72	211,38
EBITDA	190 654,03	93 506,59	203,89
Zysk (strata) brutto	174 545,04	81 452,50	214,29
Zysk (strata) netto	173 195,04	42 758,50	405,05
	<b>31.03.2024 PLN</b>	<b>31.03.2023 PLN</b>	<b>Dynamika</b>
Aktywa razem, w tym:	3 015 064,07	2 218 073,05	135,93
Aktywa trwałe	824 334,44	862 527,89	95,57
Aktywa obrotowe	2 190 729,63	1 355 545,16	161,61
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	84 471,24	6 204,86	1 361,37
Należności razem, w tym:	198 096,21	97 492,96	203,19
Należności krótkoterminowe	198 096,21	95 347,96	207,76
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 368 621,50	719 681,87	190,17
Zobowiązania krótkoterminowe	1 166 032,50	613 011,64	190,21
Kapitał własny, w tym:	1 646 442,57	1 498 391,18	109,88
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

## WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	IQ 2024 PLN	IQ 2023 PLN	Dynamika
Przychody ze sprzedaży	788 998,15	1 155 932,28	68,26
Amortyzacja	7 865,37	7 032,87	111,84
Zysk (strata) ze sprzedaży	166 618,46	73 433,40	226,90
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	181 416,59	85 101,56	213,18
EBITDA	189 281,96	92 134,43	205,44
Zysk (strata) brutto	141 318,97	48 226,34	293,03
Zysk (strata) netto	139 968,97	9 532,34	1 468,36
	<b>31.03.2024 PLN</b>	<b>31.03.2023 PLN</b>	<b>Dynamika</b>
Aktywa razem, w tym:	2 491 670,93	1 815 806,87	137,22
Aktywa trwałe	360 190,49	520 799,94	69,16
Aktywa obrotowe	2 131 480,44	1 295 006,93	164,59



Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	88 053,71	6 849,96	1 285,46
Należności razem, w tym:	217 090,64	121 090,79	179,28
Należności krótkoterminowe	217 090,64	118 945,79	182,51
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 357 289,32	695 363,14	195,19
Zobowiązania krótkoterminowe	1 156 091,32	589 458,91	196,13
Kapitał własny, w tym:	1 133 301,61	1 119 363,73	101,25
Kapitał podstawowy	2 213 087,40	2 213 087,40	100,00

Źródło: Emitent

## JEDNOSTKOWA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

Wybrane wskaźniki finansowe za I kwartał 2024 roku wraz ze wskaźnikami porównywalnymi za analogiczny okres 2023 roku.

	1Q 2024 PLN	1Q 2023 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	23,17%	7,48%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	24,16%	8,09%
Wskaźnik rentowności netto w %	21,95%	3,70%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	10,52%	2,85%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	5,74%	1,93%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	187,88%	221,13%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	45,39%	32,45%

Źródło: Emitent

## SKONSOLIDOWANA ANALIZA WSKAŹNIKOWA

	IQ 2024 PLN	IQ 2023 PLN
Wskaźnik rentowności operacyjnej w %	22,99%	7,36%
Wskaźnik rentowności EBITDA w %	23,99%	7,97%
Wskaźnik rentowności netto w %	17,74%	0,82%
Wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE) w %	12,35%	0,85%
Wskaźnik rentowności majątku (ROA) w %	5,62%	0,52%
Wskaźnik ogólnej płynności w %	184,37%	219,69%
Wskaźnik ogólnego zadłużenia w %	54,47%	38,29%

Źródło: Emitent

## OBJAŚNIENIA:

- ✦ Wskaźnik rentowności operacyjnej

Formuła: wynik na działalności operacyjnej / przychody ze sprzedaży

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

- ✦ Wskaźnik rentowności EBITDA

Formuła: (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja) / 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: wynik netto / 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 PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za I kwartał 2024 rok oraz dane porównywalne za 2023 rok.

	1Q 2024 PLN	1Q 2023 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	373 145,96	(407 180,68)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	(18 500,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(319 616,92)	291 021,52
Przepływy pieniężne netto	53 529,04	(134 659,16)

Źródło: Emitent

## SKONSOLIDOWANE PRZEPIŁYWKY PIENIĘŻNE

Przepływy pieniężne za I kwartał 2024 rok oraz dane porównywalne za 2023 rok.

	IQ 2024 PLN	IQ 2023 PLN
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	375 306,89	(402 642,85)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	5 880,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(319 616,92)	261 346,53
Przepływy pieniężne netto	55 689,97	(135 416,32)

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 oraz magazynów energii.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy, tj. 31 marca 2024 roku oraz na dzień przekazania Raportu wynosi 2.213.087,40 zł (w całości opłacony). Struktura kapitału zakładowego według rodzaju emisji na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Seria	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
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%
<b>SUMA</b>	<b>22 130 874</b>	<b>100%</b>	<b>22 130 874</b>	<b>100%</b>

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](http://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](http://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 22.130.874 (słownie: dwadzieścia dwa miliony sto trzydzieści tysięcy osiemset siedemdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) 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, jest spółka Foto Volt Eko Sp. z o.o., która posiada w całości akcje serii A1 i A2, dające temu akcjonariuszowi 16 750 000 akcji, z których przysługuje 16 750 000 głosów, co stanowi 75,69% ogólnej liczby głosów. 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. 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>
<b>Foto Volt Eko Sp. z o.o.</b>	A1, A2	16 750 000	75,69%	75,69%
<b>Pozostali</b>	B, C, D, E	5 261 576	24,31%	24,31%
<b>SUMA</b>		<b>22 130 874</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

## 1.5 AKCJE BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Osoby będące członkami organów zarządzających i nadzorczych Spółki posiadają pośrednio akcje Spółki 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>
<b>Aleksander Jawień</b>	Prezes Zarządu	A1, A2, E	8 485 000	38,34%	38,34%
<b>Jacek Jawień</b>	Członek RN	A1, A2	8 375 000	37,845%	37,845%
<b>SUMA</b>			<b>16 860 000</b>	<b>76,185%</b>	<b>76,185%</b>

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 I kwartał 2024 został sporządzony zgodnie z postanowieniami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"

Zawarte w raporcie sprawozdania finansowe za I kwartał 2024 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 I kwartał 2024 r. odpowiadają zasadom przyjętym przez Emitenta przy sporządzaniu rocznego, jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Niniejszy raport zawiera dane za okres kończący się dnia 31 marca 2024 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2023 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 15 maja 2024 roku niniejszy skonsolidowany raport kwartalny zawierający dane jednostkowe, w tym kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 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 używania.

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 ujmuje 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 ujmuje 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 równoległe 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 I kwartale 2024 r. koszt realizacji 1 kWp mocy instalacji fotowoltaicznej ustabilizował się w porównaniu do poziomów z 2023 r. Ceny modułów fotowoltaicznych kształtują się na niskim poziomie w porównaniu do podobnego okresu w 2023 r., co zwiększa rentowność inwestycji w instalacje PV i pozwala Spółce na oferowanie niskich cen ofertowych. Pozytywny wpływ na poziom cen ma ostatnio mocny kurs PLN do głównych walut tj. EUR i USD.

Na rynku dużych instalacji PV realizowanych przez przedsiębiorców obserwujemy sporą liczbę przetargów będących w kręgu zainteresowania Spółki i uważamy, że ten trend będzie miał ciąg dalszych w najbliższych kwartałach. W okresie następnych kilku lat oczekujemy znacznego zwiększenia inwestycji w OZE dzięki inwestycjom w sieci elektro-energetyczne, dzięki środkom z KPO oraz innym funduszom z UE.

Spółka, w praktyce, wyszła z rynku mikroinstalacji fotowoltaicznych o mocach do 50 kWp ze względu na małą liczbę prosumentów zainteresowanych realizacją instalacji PV, co wiąże się brakiem informacji co do dalszych reguł rozliczeń dla prosumentów oraz wstrzymaniem kolejnej





edycji programu „Mój Prąd” w 2024 r. Realizujemy sporadycznie mikroinstalacje dla klientów z najbliższego regionu działalności Spółki.

Spółka skupia się nadal na pozyskaniu instalacji fotowoltaicznych dla przedsiębiorców o mocach powyżej kilkuset kWp.

## **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 GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

W raportowanym okresie Emitent nadal koncentrował się na pozyskiwaniu kolejnych kontraktów o mocach pow. 50 kWp i efektem tych działań są umowy raportowane przez Emitenta w I kwartale br.

## **2.4. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ W DZIAŁALNOŚCI EMITENTA**

Sezonowość w działalności Emitenta może występować ze względu na pory roku. Należy wziąć pod uwagę, że okres zimowy 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 2023.

## **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	5,8
Inne formy zatrudnienia	3

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, INFORMACJA NT. STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ**

W okresie sprawozdawczym i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent posiada następujące spółki zależne:

- 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.

Opis działalności spółek zależnych:

### 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 wniosku o warunki przyłączenia farmy PV o mocy 1 MWp. Spółka posiada umowę dzierżawy 4 ha gruntu rolnego. Dodatkowo spółka wydzierżawiła 3ha w gm. Pilica w woj. śląskim w celu przygotowania dokumentacji i zgód administracyjnych na budowę farmy PV o mocy 2 MWp.

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

Spółka nie rozpoczęła działalności operacyjnej i jest w likwidacji, o czym Emitent poinformował w raporcie ESPI nr 5/2023.

### 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 nadal na etapie uzyskiwania warunków przyłączenia dla farmy fotowoltaicznej o mocy 2 MWp. Spółka posiada umowę dzierżawy 9 ha gruntu rolnego.

Ze względu na masowe odmowy wydania decyzji o warunkach przyłączenia instalacji OZE przez Operatorów Systemów Dystrybucyjnych w ostatnich kwartałach Emitent zwraca uwagę na wysokie prawdopodobieństwo, że projekty farm PV prowadzone przez spółki zależne Emitenta nie otrzymają ww. warunków.

Spółki zależne konsolidowane są metodą pełną.



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

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

- stabilizacja cen komponentów do realizacji projektów na niskim poziomie,
- dalszy rozwój kompetencji w zakresie dużych instalacji PV,
- skupienie wysiłków marketingowych Emitenta na pozyskaniu większych instalacji PV tzn. w zakresie mocy 50-1000 kWp i większych (w konsorcjum lub jako podwykonawca),
- pozytywna ocena banków współpracujących w zakresie finansowania działalności,
- dotacje do instalacji OZE dla przedsiębiorców,
- opłata mocowa zwiększająca koszt energii elektrycznej dla przedsiębiorców i ich wzmożone zainteresowanie instalacjami PV.

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

- otoczenie makroekonomiczne,
- ograniczone możliwości finansowania projektów pow. 1,5 MWp,
- wzrost konkurencji w segmentach rynku OZE, w których działa Spółka,
- wahania kursu PLN względem EUR i USD.

Atutami Emitenta na rynku OZE w segmencie instalacji fotowoltaicznych są:

- występowanie w przetargach jako generalny wykonawca dużych instalacji PV,
- doświadczenie w kompleksowej realizacji instalacji komercyjnych pow. 50 kWp,
- zapewnienie kompleksowej energetyzacji projektów PV od projektu, przez wykonawstwo, po odbiór.
- wiedza ekspercka na rynku większych instalacji PV,
- 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 długoletnie doświadczenie w pracach elektrycznych na wysokościach oraz uprawnienia elektryczne i certyfikaty Urzędy Dozoru Technicznej w zakresie Odnawialnych Źródeł Energii,
- krótkie terminy wykonawstwa projektów.



### **2.13. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA WYNIKI FINANSOWE EMITENTA**

#### Istotna umowa

W dniu 28 lutego br., raportem ESPI nr 2/2024, Spółka poinformowała, że w dniu 28 lutego 2024 r. Emitent podpisał z PGO S.A. z siedzibą w Katowicach umowę na wykonanie instalacji fotowoltaicznej o mocy 600 kWp na terenie Kuźni Glinik w Gorlicach. Przedmiotem umowy jest zaprojektowanie instalacji PV, dostawa sprzętu, wykonanie instalacji fotowoltaicznej wraz z telemechaniką oraz układem pomiarowym oraz odbiór przez operatora systemu dystrybucyjnego OSD. W ramach inwestycji przewiduje się zainstalowanie 1043 szt. modułów fotowoltaicznych oraz zestawu falowników wraz z osprzętem. Kwota umowy to 1.872.000,00 zł netto. Emitent planuje zakończenie zadania w III kw. 2024 r.

#### Zwołanie Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy

W dniu 25 kwietnia br. raportem ESPI nr 3/2024 oraz raportem EBI nr 5/2024, Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Emitenta na dzień 21 maja 2024 roku o godzinie 10.00 w Kancelarii Notarialnej Wojciecha Michalewicza przy ul. Dąbrówki 15/1 w Katowicach. Szczegółowe informacje znajdują się w wspomnianych raportach.

### **2.14. 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.



### 3. KWARTALNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE FOTO VOLT EKO ENERGIA S.A.

#### JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

#### JEDNOSTKOWA STRUKTURA AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>862 527,89</b>	<b>824 334,44</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>119 084,96</b>	<b>87 623,51</b>
1. Środki trwałe	119 084,96	87 623,51
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	119 084,96	87 623,51
e. inne 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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>2 145,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>736 310,93</b>	<b>731 310,93</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	705 000,00	700 000,00
a. w jednostkach powiązanych	705 000,00	700 000,00
- udziały lub akcje	705 000,00	700 000,00
- 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	31 310,93	31 310,93
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 987,00</b>	<b>5 400,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 987,00	5 400,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 355 545,16</b>	<b>2 190 729,63</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>573 863,20</b>	<b>762 490,64</b>
1. Materiały	573 863,20	498 006,86
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	264 483,78
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>95 347,96</b>	<b>198 096,21</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	1 014,20	1 839,60
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 014,20	1 839,60
- do 12 miesięcy	1 014,20	1 839,60
- 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	94 333,76	196 256,61
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	36 179,18	62 049,61
- do 12 miesięcy	36 179,18	62 049,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 547,00	134 207,00
c. inne	2 607,58	0,00
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>90 986,02</b>	<b>166 297,33</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	90 986,02	166 297,33
a. w jednostkach powiązanych	84 781,16	81 826,09
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	84 781,16	81 826,09
- 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	6 204,86	84 471,24





- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 204,86	84 471,24
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>595 347,98</b>	<b>1 063 845,45</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 218 073,05</b>	<b>3 015 064,07</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 498 391,18</b>	<b>1 646 442,57</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>17 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-757 454,72</b>	<b>-756 839,87</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>42 758,50</b>	<b>173 195,04</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>719 681,87</b>	<b>1 368 621,50</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>59 720,23</b>	<b>96 119,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51 685,00	36 119,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	8 035,23	60 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	8 035,23	60 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>613 011,64</b>	<b>1 166 032,50</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	90 787,79	81 235,24
a. z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 552,55	0,00
- do 12 miesięcy	9 552,55	0,00





- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	81 235,24	81 235,24
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	522 223,85	1 084 797,26
a. kredyty i pożyczki	293 086,94	292 374,25
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:	68 263,25	595 223,49
- do 12 miesięcy	68 263,25	595 223,49
- 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	9 617,30	17 411,85
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	151 256,36	179 787,67
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>46 950,00</b>	<b>106 470,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46 950,00	106 470,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	46 950,00	106 470,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 218 073,05</b>	<b>3 015 064,07</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2024- 31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 155 932,28</b>	<b>788 998,15</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 155 932,28	788 998,15
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 081 126,32</b>	<b>621 007,62</b>
I. Amortyzacja	7 032,87	7 865,37
II. Zużycie materiałów i energii	717 166,85	255 491,63
III. Usługi obce	283 017,35	285 935,95



IV. Podatki i opłaty, w tym	84,30	1 342,40
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	58 978,33	56 454,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	12 254,60	12 140,85
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 592,02	1 776,55
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>74 805,96</b>	<b>167 990,53</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>178 367,92</b>	<b>15 672,67</b>
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	178 367,92	15 672,67
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>166 700,16</b>	<b>874,54</b>
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	166 700,16	874,54
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>86 473,72</b>	<b>182 788,66</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 021,22</b>	<b>8 243,62</b>
I. Odsetki, w tym	3 834,63	8 228,09
- 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	1 186,59	15,53
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>81 452,50</b>	<b>174 545,04</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>38 694,00</b>	<b>1 350,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>42 758,50</b>	<b>173 195,04</b>



**JEDNOSTKOWY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Treść	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	42 758,50	173 195,04
II. Korekty razem	-449 939,18	199 950,92
1. Amortyzacja	7 032,87	7 865,37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	8 228,09
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-19 809,48	-15 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	473 893,91	-389 901,92
7. Zmiana stanu należności	114 768,44	660 834,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-105 305,44	523 260,91
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-920 519,48	-595 335,61
10. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-407 180,68</b>	<b>373 145,96</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
II. Wydatki	18 500,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 500,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-18 500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	291 021,52	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	291 021,52	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	319 616,92



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	0,00	311 388,83
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	8 228,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>291 021,52</b>	<b>-319 616,92</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)</b>	<b>-134 659,16</b>	<b>53 529,04</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-134 659,16</b>	<b>53 529,04</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>140 864,02</b>	<b>30 942,20</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>6 204,86</b>	<b>84 471,24</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

#### JEDNOSTKOWE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Treść		31.03.2023	31.03.2024
<b>I.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO )</b>	<b>1 455 632,68</b>	<b>1 473 247,53</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO ), PO KOREKTACH</b>	<b>1 455 632,68</b>	<b>1 473 247,53</b>
	<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>
	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
	-	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 087,40	2 213 087,40
	<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
	<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
	<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>17 000,00</b>
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	17 000,00



	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- z podziału zysku (z tytułu)	0,00	17 000,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 000,00
	- pokrycia straty	0,00	17 000,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	34 000,00
	<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	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
	<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	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
	<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	-965 903,98	-756 839,87
	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	17 614,85
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	17 614,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	17 614,85
	-zasilenie kapitału zapasowego	0,00	17 000,00
	- wypłacona dywidenda	0,00	614,85
	7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
	7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	965 903,98	774 454,72
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	965 903,98	774 454,72
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	208 449,26	614,85
	- pokrycie zyskiem	208 449,26	614,85
	-pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	757 454,72	773 839,87
	7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-757 454,72	-773 839,87
	<b>8. Wynik netto</b>	42 758,50	173 195,04
	a) zysk netto	42 758,50	173 195,04
	b) strata netto	0,00	0,00



II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU ( BZ )	1 498 391,18	1 646 442,57
III.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU ( POKRYCIA STRATY )	1 498 391,18	1 646 442,57

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### SKONSOLIDOWANA STRUKTURA AKTYWÓW I PASYWÓW

AKTYWA	PLN	
	stan na	stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>520 799,94</b>	<b>360 190,49</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Wartość firm jednostek podporządkowanych</b>	<b>358 394,00</b>	<b>230 978,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	358 394,00	230 978,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>119 084,96</b>	<b>87 623,51</b>
1. Środki trwałe	119 084,96	87 623,51
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	119 084,96	87 623,51
e. inne 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
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>2 145,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>31 310,93</b>	<b>31 310,93</b>
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	31 310,93	31 310,93
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>9 865,05</b>	<b>10 278,05</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 987,00	5 400,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 878,05	4 878,05
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 295 006,93</b>	<b>2 131 480,44</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>573 863,20</b>	<b>762 490,64</b>
1. Materiały	573 863,20	498 006,86
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	264 483,78
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>118 945,79</b>	<b>217 090,64</b>
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	118 945,79	217 090,64
a. z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	44 029,18	68 899,61
- do 12 miesięcy	44 029,18	68 899,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	59 585,92	135 467,92
c. inne	15 330,69	12 723,11





d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 849,96</b>	<b>88 053,71</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 849,96	88 053,71
a. w jednostkach powiązanych	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
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	6 849,96	88 053,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 849,96	88 053,71
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>595 347,98</b>	<b>1 063 845,45</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał ( fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 815 806,87</b>	<b>2 491 670,93</b>

PASywa	PLN	
	Stan na	Stan na
	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 119 363,73</b>	<b>1 133 301,61</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>17 000,00</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów ( akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 103 256,01</b>	<b>-1 236 754,76</b>
<b>VII. Zysk (strata) netto</b>	<b>9 532,34</b>	<b>139 968,97</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>1 080,00</b>	<b>1 080,00</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Ujemna wartość jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>695 363,14</b>	<b>1 357 289,32</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>58 954,23</b>	<b>94 728,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 919,00	34 728,00
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	60 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	8 035,23	60 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>589 458,91</b>	<b>1 156 091,32</b>
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	589 458,91	1 156 091,32
a. kredyty i pożyczki	293 086,94	292 374,25
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:	88 262,62	619 281,86
- do 12 miesięcy	88 262,62	619 281,86
- 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	9 746,30	17 540,85
h. z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i. inne	198 363,05	226 894,36
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>46 950,00</b>	<b>106 470,00</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	46 950,00	106 470,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	46 950,00	106 470,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 815 806,87</b>	<b>2 491 670,93</b>



**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Tytuł	PLN	
	za okres	za okres
	01.01.2023-31.03.2023	01.01.2024-31.03.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>1 155 932,28</b>	<b>788 998,15</b>
w tym: od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 155 932,28	788 998,15
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 082 498,88</b>	<b>622 379,69</b>
I. Amortyzacja	7 032,87	7 865,37
II. Zużycie materiałów i energii	717 166,85	255 491,63
III. Usługi obce	284 389,91	287 308,02
IV. Podatki i opłaty, w tym	84,30	1 342,40
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	58 978,33	56 454,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	12 254,60	12 140,85
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 592,02	1 776,55
VIII. Wartości sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>73 433,40</b>	<b>166 618,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>178 368,32</b>	<b>15 672,67</b>
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	178 368,32	15 672,67
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>166 700,16</b>	<b>874,54</b>
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	166 700,16	874,54
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>85 101,56</b>	<b>181 416,59</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>5 021,22</b>	<b>8 243,62</b>



I. Odsetki, w tym	3 834,63	8 228,09
- 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	1 186,59	15,53
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Zysk (strata) na działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>80 080,34</b>	<b>173 172,97</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>31 854,00</b>	<b>31 854,00</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	31 854,00	31 854,00
I. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą prawa własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>48 226,34</b>	<b>141 318,97</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>38 694,00</b>	<b>1 350,00</b>
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>9 532,34</b>	<b>139 968,97</b>

#### SKONSOLIDOWANY KWARTALNY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	31.03.2023	31.03.2024
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	9 532,34	139 968,97
II. Korekty razem	-412 175,19	235 337,92
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	7 032,87	7 865,37
4. Odpisy wartości firmy	31 854,00	31 854,00
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	8 228,09
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-19 809,48	-15 000,00
10. Zmiana stanu zapasów	473 893,91	-389 901,92
11. Zmiana stanu należności	119 891,43	663 629,08
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-104 518,44	523 998,91
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-920 519,48	-595 335,61
14. Inne korekty	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-402 642,85</b>	<b>375 306,89</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00



prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
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	0,00
II. Wydatki	-5 880,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-5 880,00	0,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	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
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>5 880,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	261 346,53	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	261 346,53	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	319 616,92
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	0,00	311 388,83
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	8 228,09
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>261 346,53</b>	<b>-319 616,92</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII)</b>	<b>-135 416,32</b>	<b>55 689,97</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-135 416,32</b>	<b>55 689,97</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>142 266,28</b>	<b>32 363,74</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym</b>	<b>6 849,96</b>	<b>88 053,71</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		



**SKONSOLIDOWANE KWARTALNE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Treść		31.03.2023	31.03.2024
<b>I.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO )</b>	<b>1 109 831,39</b>	<b>993 332,64</b>
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU ( BO ), PO KOREKTACH</b>	<b>1 109 831,39</b>	<b>993 332,64</b>
	<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 213 087,40</b>	<b>2 213 087,40</b>
	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
	-	0,00	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 213 087,40	2 213 087,40
	2. uchylony	0,00	0,00
	3. uchylony	0,00	0,00
	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	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
		0,00	0,00
		0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	17 000,00
	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	-1 167 687,11	-1 236 754,76



8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.2.	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
	-	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	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 167 687,11	1 236 754,76
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 167 687,11	1 236 754,76
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie zyskiem	-64 431,10	0,00
	-pokrycie kapitałem zapasowym	0,00	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 103 256,01	1 236 754,76
8.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 103 256,01	-1 236 754,76
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>9 532,34</b>	<b>139 968,97</b>
	a) zysk netto	9 532,34	139 968,97
	b) strata netto	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU ( BZ )</b>	<b>1 119 363,73</b>	<b>1 133 301,61</b>
<b>III.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU ( POKRYCIA STRATY )</b>	<b>1 119 363,73</b>	<b>1 133 301,61</b>