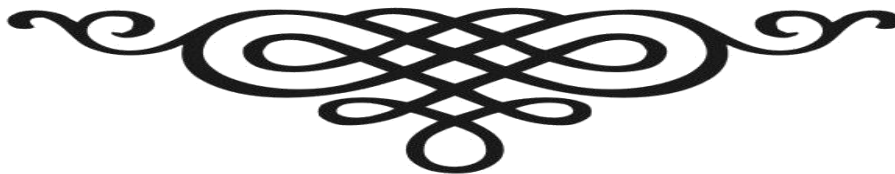




RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

(tj. za okres od 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r.)

MBF GROUP SA



WARSZAWA, 13 LISTOPADA 2024 ROKU

☛ MBF Group SA | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa ☚

Tel +48 22 651 86 38 | Fax +48 22 350 70 13 | e-mail: biuro@mbfgroup.pl | www.mbfgroup.pl
REGON: 021480943 | NIP: 8943018615 | KRS: 0000380468 | ISIN: PLMBFCR00018 | Ticker: MBF

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie | XIV Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 7.500.00,00 zł w całości opłacony

Konto bankowe: PKO BP SA | 61 1020 1127 0000 1602 0402 0426

Spis treści

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| List Zarządu MBF Group SA | 3 |
| 1 Podstawowe dane o Emitencie | 5 |
| <i>Tabela: Podstawowe dane o Emitencie</i> | 5 |
| 2 Profil spółki i przedmiot działalności | 6 |
| 3 Kapitał zakładowy | 7 |
| 4 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta | 8 |
| <i>Tabela: Bilans Emitenta</i> | 8 |
| <i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)</i> | 10 |
| <i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)</i> | 12 |
| <i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta</i> | 14 |
| 6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 15 |
| 7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki | 20 |
| 8 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym | 27 |
| 9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji | 27 |
| 10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności | 27 |
| 11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | 27 |
| 12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzenia takich sprawozdań | 27 |
| 13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu | 28 |
| <i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i> | 28 |
| 14 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty | 28 |
| 15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu | 29 |

List Zarządu MBF Group SA

W imieniu Zarządu spółki MBF Group SA z siedzibą w Warszawie niniejszym przedstawiam Państwu raport za III kwartał 2024 roku zawierający dane finansowe oraz opisujący najważniejsze zdarzenia, które miały miejsce w przedsiębiorstwie oraz jednostce zależnej w okresie objętym raportem. Z przyjemnością informujemy Państwa o dynamicznym rozwoju MBF Group SA w ostatnich miesiącach. Okres ten przyniósł szereg istotnych wydarzeń, które znacząco wpłynęły na pozycję naszej spółki na rynku.

Przekształcenia organizacyjne i nowe kierunki rozwoju. Zgodnie z przyjętą strategią, skupiliśmy się na działalności przynoszącej największe korzyści, co przełożyło się na uproszczenie struktury organizacyjnej poprzez sprzedaż udziałów w spółkach zależnych. Dzięki temu osiągnęliśmy większą przejrzystość i efektywność operacyjną.

Równolegle, znacząco rozszerzyliśmy naszą ofertę produktową. Zawarliśmy umowę na dostawę wysokiej jakości mocznika, który będzie wykorzystywany do produkcji ekologicznego płynu AdBlue. Ponadto, rozpoczęliśmy współpracę z podmiotami z branży motoryzacyjnej, co zaowocowało dostawą floty samochodów. Te działania wpisują się w naszą strategię dywersyfikacji działalności i odpowiedzi na dynamicznie zmieniające się potrzeby rynku.

Wzmocnienie kapitału i struktury zarządzania. W celu dalszego rozwoju Spółki podjęliśmy decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego. Nowe akcje zostaną zaoferowane wybranym osobom zarządzającym Spółką oraz jej kontrahentom, co wzmocni ich zaangażowanie w nasz wspólny sukces. Pozyskane środki umożliwią nam ekspansję na nowe rynki oraz zwiększenie naszej konkurencyjności.

Równocześnie, wzmocniliśmy skład Rady Nadzorczej o wybitnych specjalistów. Dr Daniel Korona, z bogatym doświadczeniem w dziedzinie finansów i ekonomii, oraz Pani Karolina Pewniak, doświadczona prawniczka, wnoszą do naszego zespołu unikalne kompetencje i wiedzę. Ich zaangażowanie pozwoli nam podejmować jeszcze lepiej przemyślane decyzje strategiczne i efektywnie zarządzać spółką. Doktor Daniel Alain Korona ma bogate doświadczenie w zarządzaniu i nadzorze. Jego kariera w Elewarr Sp. z o.o. zaczęła się w 2006 roku, kiedy to został członkiem Rady Nadzorczej, a następnie jej przewodniczącym. W 2007 roku objął stanowisko Prezesa Zarządu tej państwowej spółki, specjalizującej się w obrocie i przechowywaniu zbóż. Pod jego kierownictwem Elewarr osiągnął rekordowy zysk w historii firmy. Ponadto dr Korona opracował ambitne plany rozwoju, w tym stworzenie własnej bazy transportowej i rozwój sektora przetwórczego, co miało na celu dalszą ekspansję spółki na rynku. Z kolei pani Karolina Pewniak wnosi ze sobą głęboką wiedzę prawniczą i doświadczenie zdobyte w obsłudze szerokiego spektrum spraw prawnych, co z pewnością przyczyni się do dalszego rozwoju spółki. Jej specjalizacja w obszarach upadłości i restrukturyzacji przedsiębiorstw może być kluczowa w sytuacjach, które wymagają zarządzania ryzykiem i strategii prawnej w trudnych czasach gospodarczych.

***Perspektywy na przyszłość.** Jesteśmy przekonani, że podjęte przez nas działania przyniosą oczekiwane efekty i przyczynią się do wzrostu wartości Spółki. Nowe kierunki rozwoju spółki, w tym wejście na nowe rynki i dywersyfikacja oferty produktowej, są odpowiedzią na dynamicznie zmieniające się otoczenie rynkowe. Nasza strategia opiera się na innowacyjności i elastyczności, co pozwoli nam sprostać wyzwaniom przyszłości.*

Warto uważnie śledzić komunikaty Spółki w IV kwartale 2024 roku, ponieważ istnieje możliwość realizacji kolejnych podobnych transakcji z sektora motoryzacyjnego. Dynamiczny rozwój współpracy z kluczowymi partnerami flotowymi oraz zwiększenie oferty w segmencie motoryzacyjnym stanowią istotne elementy realizowanej strategii rozwoju na lata 2024-2026. Spółka, po udanej dostawie i rozliczeniu pierwszych samochodów, zademonstrowała swoje zaangażowanie w dywersyfikację produktową oraz zdolność do korzystnych negocjacji warunków handlowych, co może zaowocować dalszymi kontraktami w tym obszarze.

Podwyższenie kapitału zakładowego oraz pozyskanie nowych członków Rady Nadzorczej to inwestycja w przyszłość naszej spółki. Jesteśmy przekonani, że podjęte działania przyniosą korzyści wszystkim naszym akcjonariuszom, przekładając się na wzrost wartości akcji i wypłatę atrakcyjnych dywidend.

Zachęcamy Państwa do dalszego inwestowania w akcje MBF Group SA. Wierzymy, że przyszłość naszej spółki jest pełna nowych możliwości i sukcesów. Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Zapraszam do lektury raportu okresowego za III kwartał 2024 roku.

Janusz Czarnecki

Prezes Zarządu MBF Group SA

♦ MBF Group S.A. ♦
ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa
— NIP: 894-30-18-615
KRS: 0000380468 | REGON: 021480943
biuro@mbfgroup.pl | www.mbfgroup.pl

1 Podstawowe dane o Emitencie

Tabela: Podstawowe dane o Emitencie

| | |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Firma | MBF Group SA |
| Forma prawna | Spółka Akcyjna |
| Kraj | Polska |
| Siedziba | Warszawa |
| Adres rejestrowy | ul. Bysławska 82 04-994 Warszawa |
| Adres korespondencyjny | ul. Bysławska 82 lok. 415 04-994 Warszawa |
| Numer KRS | 0000380468 |
| Kapitał zakładowy | 7.500.000,00 PLN |
| Oznaczenie Sądu | Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| REGON | 021 480 943 |
| NIP | 894-30-18-615 |
| Ticker GPW ISIN | MBF PLMBFCR00018 |
| PKD | 70.22.Z – Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania |
| Telefon | +48 22 651 86 38 |
| Fax | +48 22 350 70 13 |
| E-mail | biuro@mbfgroup.pl |
| Strona internetowa | www.mbfgroup.pl |

Aktualny skład Zarządu:

- Janusz Czarnecki – Prezes Zarządu

Aktualny skład Rady Nadzorczej:







- Patryk Prelewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Daniel Alain Korona – Członek Rady Nadzorczej
- Wojciech Ahnert – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Czarkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Karolina Pewniak – Członek Rady Nadzorczej

2 Profil spółki i przedmiot działalności

MBF Group SA, z siedzibą w Warszawie, jest spółką publiczną notowaną na rynku NewConnect, pozostającą pod nadzorem Giełdy Papierów Wartościowych oraz Komisji Nadzoru Finansowego. Firma specjalizuje się w:

1. **Hurtowej dystrybucji produktów medycznych, spożywczych, chemicznych oraz opałow** na rynku polskim i europejskim. Zapewniamy pełne wsparcie obejmujące doradztwo prawne, organizację, logistykę oraz usługi pośrednictwa. MBF Group SA angażuje się w bezpośrednie pośrednictwo w transakcjach kupna-sprzedaży towarów, pełniąc rolę brokera i reprezentując interesy kupujących lub sprzedających. Relacje z producentami i partnerami opierają się na długoterminowej współpracy, regulowanej umowami, które obejmują zachowanie poufności handlowej. Odpowiadamy za negocjowanie i zawieranie transakcji w imieniu firm, które reprezentujemy, bazując na umowach o średnio- lub długoterminowym charakterze.
2. **Badaniach i rozwoju w zakresie handlu algorytmicznego oraz HFT (handlu wysokiej częstotliwości)**, realizując transakcje finansowe za pomocą algorytmów komputerowych, które automatycznie ustalają parametry poszczególnych zleceń, takie jak moment realizacji, okres ważności, cena, liczba instrumentów oraz sposób zarządzania zleceniem po jego złożeniu. Proces ten odbywa się bez bezpośredniego udziału człowieka lub przy jego minimalnym zaangażowaniu.

Zajmujemy się hurtowym handlem towarami, importem, eksportem oraz pełnimy funkcję brokera. Naszym zadaniem jest negocjowanie i zawieranie transakcji w imieniu przedsiębiorstw, które reprezentujemy na podstawie średnio- lub długoterminowych kontaktów. Wykonujemy dokładną analizę transakcji i sporządzamy bezpieczne umowy handlowe na dostawy towarów w imieniu swoim lub naszych kontrahentów. Zapewniamy kompleksową obsługę w zakresie pomocy prawnej, weryfikacji oferty, organizacji dostaw i logistyki. Specjalizujemy się w sprzedaży poniższych produktów:

-  **spożywcze** (olej rzepakowy, olej słonecznikowy, cukier, mąka);
-  **rolnicze** (zboża, owoce i warzywa, śruta sojowa i słonecznikowa);
-  **medyczne** (maseczki, rękawiczki, testy COVID);
-  **chemiczne** (mocznik, adBlue);
-  **techniczne** (drony, agregaty prądotwórcze);
-  **opał** (węgiel kamienny, węgiel brunatny, pellet).

MBF Group SA posiada przydzielony kod NATO dla podmiotu gospodarczego (NCAGE Code – NATO Commercial and Government Entity Code) 9AQDH¹. Kod identyfikuje firmę w Systemie Kodyfikacyjnym NATO

¹ <https://eportal.nspa.nato.int/Codification/CageTool/cage-view/9AQDH>

(NCS – NATO Codification System)². Kod ten pozwala na bezpośrednie przystępowanie do przetargów prowadzonych przez instytucje związane z obronnością w Polsce oraz krajach NATO globalnie oraz Armii USA oraz rządu federalnego i stanowych w USA. Dane firmy zostały wprowadzone do Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez [Wojskowe Centrum Normalizacji, Jakości i Kodyfikacji](#) (WCNJK) oraz zostaną wprowadzone do:

1. Bazy NATO Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Wsparcia i Zamówień NATO ([NSPA – NATO Support and Procurement Agency](#)),
2. Głównego Katalogu NATO Referencji dla Logistyki ([NMCRL – NATO Master Catalogue of References for Logistics](#)) prowadzonego przez NSPA,
3. Bazy Podmiotów Gospodarczych prowadzonej przez Agencję Logistyki Departamentu Obrony Stanów Zjednoczonych ([DLA – Defense Logistics Agency](#)).

W trosce o jak najwyższe standardy w wypełnianiu obowiązków spółki publicznej oraz przejrzystość działań i profesjonalizm w komunikacji z inwestorem indywidualnym w maju 2014 roku MBF Group SA jest członkiem wspierającym polskiego [Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych](#).

3 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy składa się z 3.000.000 (trzy miliony) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana co do głosu oraz wypłaty dywidendy. Na każdą z akcji przypada jeden głos na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

² <https://www.nato.int/structur/AC/135/index.html#/>

4 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi):

- ✓ bilans,
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- ✓ rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- ✓ zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Bilans Emitenta

| Wyszczególnienie | Na dzień 30.09.2024 r. (w zł) | Na dzień 30.09.2023 r. (w zł) |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 1 068 200,00 zł | 1 181 731,60 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | 0 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 0 |
| 2. Wartość firmy | | 0 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | 0 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | 0 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 291,60 zł | 1 291,60 |
| 1. Środki trwałe | 1 291,60 zł | 1 291,60 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | 0 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | 0 |
| III. Należności długoterminowe | | 0 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0 |
| 3. Od pozostałych jednostek | | 0 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 1 068 200,00 zł | 1 178 820,00 |
| 1. Nieruchomości | | 0 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | 0 |

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 068 200,00 zł | 1 178 820,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | 0 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 620,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 38 122,00 zł | 1 620,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 0 |
| B. Aktywa obrotowe | 2 307 222,60 zł | 10 670 710,49 |
| I. Zapasy | 48 225,50 zł | 91 942,17 |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 245 541,10 zł | 8 905 542,26 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 013 456,00 zł | 1 671 470,31 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - zł | 1 755,75 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zapasowy | - zł | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | - zł | 168 947,42 |
| AKTYWA RAZEM | 3 375 422,60 zł | 12 021 389,51 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | | |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 3 032 658,61 zł | 5 465 423,33 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 7 500 000,00 zł | 7 500 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 508 960,83 zł | 526 795,75 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | 0 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | 0 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | - 5 008 067,96 zł | -4 485 994,72 |
| VI. Zysk (strata) netto | 31 765,74 zł | 1 924 622,30 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - zł | 0 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 342 783,99 zł | 6 555 966,18 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 48 757,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 48 757,00 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | 0 |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 0 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | 0 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | 0 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 256 562,39 zł | 6 477 231,68 |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | 268 511,60 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | 0 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 256 562,39 zł | 6 208 720,08 |
| 4. Fundusze specjalne | | 0 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 86 221,60 zł | 4 589,29 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | 25 388,21 |
| PASYWA RAZEM | 3 375 442,60 zł | 12 021 389,51 |

Źródło: Emitent

Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł) | Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł) | Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł) |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 243 444,10 | 5 012 543,56 | 4 379 643,02 | 2 032 287,36 |
| I. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 0 | 0 | 4 136 198,92 | 0 |
| II. Zmiana stanu produktów | 0 | 0 | - | 0 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 | - | 0 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 243 444,10 | 5 012 543,56 | 243 444,10 | 2 032 287,36 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 224 015,21 | 2 906 564,14 | 4 341 649,85 | 1 675 069,49 |
| I. Amortyzacja | - | 2 191,50 | - | 355,83 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 8 443,20 | 25 648,38 | 22 710,40 | 11 660,69 |
| III. Usługi obce | 2 653,40 | 326 308,79 | 173 830,90 | 183 067,04 |
| IV. Podatki i opłaty | - | 1 010,60 | - | 560,6 |
| V. Wynagrodzenia | 9 832,10 | 78 583,09 | 36 084,10 | 26 651,09 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 540,01 | 7 659,68 | 7 896,01 | 2 601,04 |

| | | | | |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 13 213,10 | 9 420,63 | 35 534,63 | 3 676,86 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 187 333,40 | 2 455 741,47 | 4 065 593,81 | 1 446 496,34 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 19 428,89 | 2 105 979,42 | 37 993,17 | 357 217,87 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | - | 0 | 738,00 | 0 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | 0 | - | 0 |
| II. Dotacje | - | 0 | - | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | 0 | - | 0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | - | 0 | 738,00 | 0 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 4 355,40 | 23 510,69 | 6 400,54 | 18 837,48 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | 0 | - | 0 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | 0 | - | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | 4 355,40 | 23 510,69 | 6 400,54 | 18 837,48 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 15 073,49 | 2 082 468,73 | 32 330,63 | 338 380,39 |
| G. Przychody finansowe | - | 0 | - | 0 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | - | 0 | - | 0 |
| II. Odsetki | - | 0 | - | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | 0 | - | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | 0 | - | 0 |
| V. Inne | - | 0 | - | 0 |
| H. Koszty finansowe | 387,10 | 1,43 | 564,89 | 1,43 |
| I. Odsetki | 387,10 | 1,43 | 564,89 | 1,43 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | - | 0 | - | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | 0 | - | 0 |
| IV. Inne | - | 0 | - | 0 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 14 686,39 | 2 082 467,30 | 31 765,74 | 338 378,96 |
| J. Podatek dochodowy | - | 157 845,00 | - | 0 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | 0 | - | 0 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 14 686,39 | 1 924 622,30 | 31 765,74 | 338 378,96 |

Źródło: Emitent


Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł) | Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł) | Narastająco za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. (w zł) | Narastająco za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. (w zł) |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 14 686,39 zł | 1 924 622,30 | 31 765,74 zł | 338 378,96 |
| II. Korekty razem | 103 215,16 zł | -1 815 087,86 | 111 863,42 zł | 453 005,46 |
| 1. Amortyzacja | - zł | 2 191,50 | - zł | 355,83 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - zł | 1,43 | - zł | 1,43 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | - zł | 1 620,00 | - zł | 1 620,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | - 9 110,90 zł | -22 342,22 | - 9 110,90 zł | -775 147,93 |
| 7. Zmiana stanu należności | 89 889,88 zł | -7 524 200,14 | 429 410,20 zł | -12 113 083,12 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 22 436,18 zł | 5 725 830,82 | - 376 026,78 zł | 13 336 863,25 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - zł | 4 096,75 | 53 550,43 zł | 3 511,50 |
| 10. Inne korekty | | -2 286,00 | 14 040,47 zł | -2 286,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 117 901,55 zł | 109 534,44 | 143 629,16 zł | 791 384,32 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | - zł | 0 | - zł | -50 000,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - zł | 0 | - zł | 0 |

| | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|--------------|-------------|
| 3. Z aktywów finansowych | - zł | 0 | - zł | -50 000,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | - zł | 0 | - zł | 0 |
| II. Wydatki | - zł | 40 964,68 | - zł | 40 964,68 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | - zł | 40 964,68 | - zł | 40 964,68 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | - zł | 0 | - zł | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | - zł | -40 964,68 | - zł | -90 964,68 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | - zł | 0 | - zł | -576 323,81 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 2. Kredyty i pożyczki | - zł | 0 | - zł | -576 323,81 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | - zł | 0 | - zł | 0 |
| II. Wydatki | - zł | 0 | 118 500,00 | 0 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | - zł | 0 | 118 500,00 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 8. Odsetki | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 9. Inne wydatki finansowe | - zł | 0 | - zł | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | - zł | 0 | - zł | -576 323,81 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III) | 117 901,55 zł | 68 569,76 | 25 129,16 zł | 124 095,93 |

| | | | | |
|-----------------------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | - zł | 34 284,88 | - zł | 34 284,88 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 132 119,42 zł | 142 736,20 | 224 891,81 zł | -32 062,68 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) | 250 020,97 zł | 177 021,08 | 250 020,97 zł | 57 748,37 |

Źródło: Emitent



Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

| Wyszczególnienie | Za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. | Za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. | Za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. | Za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | (w zł) | (w zł) | (w zł) | (w zł) |
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 7 755 117,58 zł | 3 490 801,03 | 7 738 038,23 zł | 3 490 801,03 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 7 755 117,58 zł | 3 490 801,03 | 7 738 038,23 zł | 3 490 801,03 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 7 500 000,00 zł | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 zł | 7 500 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 7 500 000,00 zł | 7 500 000,00 | 7 500 000,00 zł | 7 500 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 526 795,75 zł | 476 795,75 | 526 795,75 zł | 476 795,75 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | - 17 834,92 zł | 0 | - 17 834,92 zł | 0 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 508 960,83 | 476 795,75 | 508 960,83 | 476 795,75 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | - zł | 168 947,44 | - zł | 168 947,44 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | - zł | 168 947,44 | - zł | 168 947,44 |

| | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 2 043 948,30 zł | 0 | 2 043 948,30 zł | 0 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | - zł | 0 | - zł | 0 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | - 2 043 948,30 zł | -4 485 994,72 | - 2 043 948,30 zł | -4 485 994,72 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | - 2 043 948,30 zł | -4 485 994,72 | - 2 043 948,30 zł | -4 485 994,72 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | - 5 007 067,96 zł | -4 485 994,72 | - 5 007 067,96 zł | -4 485 994,72 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | - 5 007 067,96 zł | -4 485 994,72 | - 5 007 067,96 zł | -4 485 994,72 |
| 6. Wynik netto | 14 686,39 zł | 1 924 622,30 | 31 765,74 zł | 338 378,96 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3 482 642,35 zł | 5 465 423,33 | 3 482 642,35 zł | 5 465 423,33 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 482 642,35 zł | 5 465 423,33 | 3 482 642,35 zł | 5 465 423,33 |

Źródło: Emitent

6 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego i skonsolidowanego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

I. Postanowienia Wstępne. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Polityka Rachunkowości wchodzi w życie z dniem ustalenia, z mocą obowiązującą od dnia 2 stycznia 2014 roku.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002r. nr 76, poz.694 ze zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe spółki (jednostkowe oraz skonsolidowane) obejmuje:
 - a. bilans,

- b. rachunek zysków i strat,
 - c. rachunek przepływów pieniężnych,
 - d. zestawienie zmian w kapitale własnym,
 - e. ewentualna informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczych.
 5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
 6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywn i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
4. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia firmy poza jej działalnością operacyjną.

IV. Inwentaryzacja rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

V. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

VI. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

VII. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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

VIII. Inwestycje długoterminowe spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W przypadku możliwości wyceny inwestycji długoterminowej (udziałów lub akcji) wg wartości rynkowej (rynek alternatywny lub regulowany) stosuje się aktualizację wyceny na koniec kwartału umożliwiającego taką wycenę oraz na koniec każdego roku obrotowego. Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

IX. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

X. Zapasy - ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

XI. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

XII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
2. składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

XV. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

XVI. Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

XVII. Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

XVIII. Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

XIX. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

XX. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

XXI. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

XXII. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

1. część bieżącą,
2. część odroczoną.

Wykazwana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Na podstawie postanowień art. 10 ust.1 pkt 3 b oraz art 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym Via Logica Sp. z o.o. w Warszawie. Księgi handlowe prowadzone są w programie Comarch Optima. Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych – częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy Comarch Optima jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Każdy zapis wprowadza się tylko jeden raz, zawsze na najbardziej szczegółowy poziom rozwinięcia analityki danego konta. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu.

System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta oraz kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone jakimś okresem sprawozdawczym dotyczą i datą sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie Optima podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu.

Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym.

Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,
2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
2. dowody księgowe,
3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
4. dokumenty inwentaryzacyjne,
5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,

- przechowywane są w Biurze Rachunkowym Via Logica Sp. z o.o. w Warszawie prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych oraz w siedzibie firmy mieszczącej się w Warszawie (04-994) przy ul. Bysławskiej 82 lok. 415.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwą raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia

Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Spółki.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki.

Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentację przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochodzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

7 Istotne dokonania lub niepowodzenia Emitenta i jego spółek zależnych w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na działalność Emitenta i jego spółek zależnych, ich sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki

W III kwartale bieżącego roku nie stwierdzono nietypowych zdarzeń o charakterze mającym wpływ na osiągnięte wyniki. Stale powiększamy portfel zamówień na dostawy naszych kluczowych produktów: oleju rzepakowego, słonecznikowego i sojowego (rafinowanego i nierafinowanego), mocznik techniczny na potrzeby produkcji płynu AdBlue oraz cukier buraczany ICUMSA45. Mamy nadzieję, w niedługim czasie podpisać kolejne umowy z producentami i firmami z branży spożywczej (cukier i inne wyroby) oraz rolniczej (zboża, nasiona, oleje i in.). Analiza danych finansowych za III kwartał 2024 roku wykazuje kilka istotnych aspektów, na które wskazujemy poniżej:

Komentarz do wyników finansowych za III kwartał oraz III kwartał narastająco MBF Group SA:

1. **Aktywa trwałe:** Odnotowano spadek wartości aktywów trwałych z 1,18 mln PLN na koniec III kwartału 2023 r. do 1,07 mln PLN na koniec III kwartału 2024 r., co wynika głównie z obniżenia wartości inwestycji długoterminowych. Rzeczowe aktywa trwałe pozostały na niemal niezmiennym poziomie.
2. **Aktywa obrotowe:** Aktywa obrotowe spadły znacząco, z 10,67 mln PLN na koniec III kwartału 2023 r. do 2,31 mln PLN na koniec III kwartału 2024 r. W szczególności spadek dotyczy należności krótkoterminowych (z 8,91 mln PLN do 1,25 mln PLN) oraz krótkoterminowych inwestycji.
3. **Kapitał własny:** Kapitał własny zmniejszył się z 5,47 mln PLN w III kwartale 2023 r. do 3,03 mln PLN na koniec III kwartału 2024 r., co może wskazywać na zmniejszenie wartości zgromadzonych funduszy własnych, mimo uzyskanego zysku netto.
4. **Przychody netto ze sprzedaży:** W III kwartale 2024 r. przychody netto ze sprzedaży wyniosły 243 tys. PLN, co stanowi znaczący spadek w porównaniu do 5,01 mln PLN w III kwartale 2023 r. Narastająco przychody wzrosły jednak do 4,38 mln PLN w 2024 r., w porównaniu do 2,03 mln PLN w poprzednim roku.
5. **Koszty działalności operacyjnej:** Koszty operacyjne w III kwartale 2024 r. wyniosły 224 tys. PLN, co stanowi dużą redukcję w stosunku do 2,91 mln PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego. Narastająco koszty wzrosły do 4,34 mln PLN, co odzwierciedla wzmożoną aktywność operacyjną w bieżącym roku.

6. **Zysk netto:** Zysk netto za III kwartał 2024 r. wyniósł 14,69 tys. PLN, co stanowi spadek w porównaniu do 1,92 mln PLN w III kwartale 2023 r. Narastająco zysk netto osiągnął 31,77 tys. PLN, co jest wzrostem względem 338 tys. PLN w roku poprzednim.
7. **Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej:** Dodatkowo przepływy z działalności operacyjnej wyniosły 117,9 tys. PLN w III kwartale 2024 r., co jest wzrostem w porównaniu do 109,5 tys. PLN w III kwartale 2023 r. Narastająco przepływy te wyniosły 143,6 tys. PLN, co wskazuje na poprawę zarządzania środkami operacyjnymi.

Pomimo że wyniki finansowe za III kwartał 2024 r. mogą na pierwszy rzut oka wyglądać mniej imponująco w porównaniu do analogicznego okresu 2023 r., warto zaznaczyć, że są one w rzeczywistości bardziej stabilne i zrównoważone niż się wydaje. Wyniki za III kwartał poprzedniego roku podlegały znaczącej korekcie po audycie, co sprawia, że porównywanie ich z obecnymi danymi jest trudne i może prowadzić do mylnych wniosków. Zredukowane przychody oraz koszty operacyjne w 2024 r. odzwierciedlają zmiany strukturalne i optymalizacje, które spółka przeprowadziła, by poprawić efektywność i rentowność działalności.

Co więcej, można zauważyć kilka pozytywnych aspektów tegorocznych wyników za III kwartał. Pomimo niższych przychodów, MBF Group SA osiągnęła dodatni zysk operacyjny oraz zysk netto. Również dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, wyższe niż w poprzednim roku, potwierdzają dobrą kondycję finansową spółki i efektywne zarządzanie kapitałem obrotowym. To pokazuje, że firma jest w stanie generować stabilne wyniki i utrzymywać płynność finansową, nawet w trudniejszych warunkach rynkowych.



W dn. 17 lipca 2024 roku otrzymał od spółki zależnej MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. informację o decyzji o nałożeniu na nią przez Komisję Nadzoru Finansowego kary pieniężnej w wysokości 630.000 zł. Zgodnie z przekazanymi Emitentowi szczegółami sprawy nałożenie kary związane jest z naruszeniem przez MBF-IK art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR. Spółka zależna MBF-IK poinformowała, że decyzja KNF nie jest ostateczna. MBF-IK może zwrócić się do Komisji z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy albo wnieść skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie na tą decyzję, bez uprzedniego skorzystania z prawa do zwrócenia się z wnioskiem do Komisji. MBF-IK powiadomiła, że wykorzysta wszelkie możliwe próby zmiany decyzji Komisji, tak w odwołaniu do niej jak i przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym.

Z uwagi na powyższe Zarząd Emitenta zawiadamia, że nie zamierza w sposób pośredni lub bezpośredni brać udziału w ww. postępowaniu, w tym angażować się osobiście lub finansowo. Wzmiankowana decyzja nie wpływa bezpośrednio na wyniki Emitenta w szczególności, iż przez ostatnie kwartały spółka zależna nie generowała dla Emitenta dodatkowych przychodów.

Dodatkowo w obecnej sytuacji Zarząd zamierza przyspieszyć i zakończyć rozmowy w sprawie sprzedaży spółek zależnych, o których informowano Raportem Bieżącym ESPI 22/2024 z dn. 5 kwietnia 2024 roku. W ocenie Zarządu czynnikiem negatywnym wobec zaistniałej sytuacji jest znaczne pogorszenie pozycji negocjacyjnej

Emitenta, co może wpłynąć na mniejszą od oczekiwanej kwotę sprzedaży. Niezależnie od tego Spółka zamierza podpisać umowy sprzedaży nie później niż do końca lipca bieżącego roku.

Zarząd MBF Group SA podtrzymuje ocenę, iż decyzja o rozpoczęciu procesu sprzedaży udziałów i poszukiwaniu potencjalnych nabywców jest wynikiem przyjętej strategii rozwoju Spółki na lata 2024-2026. W szczególności zdecydowano, że nowe obszary działalności mają stać się głównymi źródłami przychodu i zysku Emitenta. Ponadto, całkowite skupienie się na głównym obszarze działalności i eliminacja działań z nim niezwiązanych może zwiększyć wartość Spółki dla jej akcjonariuszy poprzez poprawę rentowności i efektywności.

W dn. 22-23 lipca 2024 roku zawarł warunkowe umowy przedwstępne objęcia akcji Emitenta ("Umowa"). Umowy zostały zawarte z 3 (trzema) osobami fizycznymi i 1 (jedną) zagraniczną osobą prawną. Strony ustaliły, że w przypadku spełnienia się warunków Umowy cena emisyjna będzie nie niższa niż 2,65 zł (dwa złote i sześćdziesiąt pięć groszy) i nie wyższa niż 3,15 zł (trzy złote i piętnaście groszy). Ostateczną cenę emisyjną zgodnie z postanowieniami statutu Spółki ustali Rada Nadzorcza Emitenta.

Ewentualne podwyższenia kapitału zakładowego nastąpi w drodze Uchwały Zarządu, do której został on upoważniony w Uchwałę Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjętą w dn. 18 kwietnia 2024 roku (vide: Raport EBI nr 7/2024 z dn. 18 kwietnia 2024 roku). Procedura podwyższenia kapitału zostanie dokonana zgodnie z treścią § 7d statutu Spółki, o rejestracji którego Emitent informował Raportem EBI 9/2024 z dn. 7 maja 2024 roku.

Zgodnie z postanowieniami Umów przedwstępnych objęcie akcji uzależnione jest od spełnienia następujących warunków koniecznych:

- a) kontynuowanie realizacji dostaw 1000 ton nierafinowanego oleju rzepakowego o wartości ok. 4.966.500,00 zł netto (zgodnie z Raportem bieżącym ESPI nr 25/2024 z dnia 17 kwietnia 2024 roku);
- b) rozpoczęcie realizacji dostawy 800 ton nierafinowanego oleju rzepakowego o wartości ok. 2.700.000,00 zł netto (zgodnie z Raportem bieżącym ESPI nr 30/2024 z dnia 28 kwietnia 2024 roku);
- c) rozpoczęcie realizacji dostawy 264 ton nierafinowanego oleju rzepakowego o wartości ok. 960.000,00 zł netto (zgodnie z Raportem bieżącym ESPI nr 31/2024 z dnia 28 kwietnia 2024 roku).

Jednocześnie zamiennie za warunek spełniony uznane zostanie rozpoczęcie realizacji dostaw innego zawartego w międzyczasie kontraktu o parametrach zbliżonych do punktu b) lub c). Spółka zawiadamia, że po spełnieniu warunków i ustaleniu ceny emisyjnej każda ze stron podpisanych Umów będzie miała prawo do objęcia od 20.000 (dwadzieścia tysięcy) do 200.000 (dwieście tysięcy) akcji.

Zarząd Emitenta uznaje, że objęcie akcji może mieć istotny wpływ na sytuację finansową i gospodarczą Spółki. Wzmocnienie kapitałów Spółki może przyczynić się do zwiększenia zdolności do realizacji umów na dostawy oleju rzepakowego, słonecznikowego i sojowego (rafinowanego i nierafinowanego). Pozyskanie dodatkowych środków finansowych umożliwi skuteczniejsze zarządzanie procesem realizacji umów, co może przełożyć się

na terminowość i jakość dostaw. Dodatkowy kapitał pozwoli Spółce na ekspansję na nowe rynki zbytu, co może zwiększyć jej przychody.

Zarząd Spółki zobowiązuje się do niezwłocznego informowania o spełnieniu warunków objęcia akcji i ich finalizacji. Zarząd będzie na bieżąco monitorować proces realizacji dostaw nierafinowanego oleju rzepakowego i w miarę potrzeby podejmować odpowiednie kroki mające na celu zapewnienie terminowego spełnienia warunków.

W dn. 29 sierpnia 2024 roku zawarł umowę na dostawy mocznika niepowlekanego N46 klasy automotive. Umowa została zawarta z polskim podmiotem kapitałowym z siedzibą w woj. małopolskim. Zgodnie z postanowieniami Umowy, Kontrahent zlecił dostawę mocznika o łącznym wolumenie 500 (pięćset) ton. Dostarczony produkt podlegać będzie weryfikacji pod kątem jego składu chemicznego oraz czystości (zawartość azotu, poziom biuretu, zawartość wapnia, żelaza, miedzi itp.). Ponadto Strony uzgodniły, że w przypadku prawidłowego wykonania Umowy, będą ją odnawiać co miesiąc. Zgodnie z deklaracją i główną działalnością Kontrahenta mocznik będzie wykorzystywany do produkcji AdBlue - płynu o bardzo wysokiej jakości i czystości, eliminującego szkodliwe substancje z gazów. Emitent zapewnił, że zamówiony produkt spełnia obowiązujące normy Unii Europejskiej.

W dniu 19 września 2024 roku otrzymał podpisane zwrotnie umowy sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w spółkach zależnych od Emitenta. Na mocy podpisanych umów dokonano sprzedaży:

- a) 15.436 (piętnaście tysięcy czterysta trzydzieści sześć) udziałów w spółce MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, które to udziały stanowiły 98,00% udziału w kapitale zakładowym i 98,00% głosów na walnym zgromadzeniu spółki. Sprzedaż na rzecz kupujących opiewa na łączną kwotę 295.000 zł (dwieście dziewięćdziesiąt pięć tysięcy złotych);
- b) 95 (dziewięćdziesiąt pięć) udziałów w spółce Ozone Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Józefowie, które to udziały stanowiły 95,00% udziału w kapitale zakładowym i 95,00% głosów na walnym zgromadzeniu spółki. Sprzedaż na rzecz kupujących opiewa na łączną kwotę 75.000 zł (siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych).

Decyzja o sprzedaży udziałów w spółkach MBF Inwestycje Kapitałowe Sp. z o.o. oraz Ozone Sport Sp. z o.o. wynika z nowej strategii rozwoju Spółki na lata 2024-2026. Priorytetem stało się skoncentrowanie na obszarach działalności, które stanowią kluczowe źródło przychodów i zysków dla Emitenta. Uproszczenie struktury organizacyjnej Spółki ma na celu realizację jednego z celów strategii, jakim jest wyłączenie z Grupy Kapitałowej MBF działalności niepowiązanych bezpośrednio z główną działalnością operacyjną. Koncentracja wyłącznie na działalności przynoszącej największe korzyści przyczyni się do poprawy przejrzystości, efektywności operacyjnej i zwiększenia wartości Spółki dla Akcjonariuszy.

Powyższe zdarzenia powodują także, że spółka nie posiadając spółek zależnych oraz współzależnych od tego momentu nie jest w obowiązku i nie będzie publikować raportów okresowych i rocznych skonsolidowanych.

10 października 2024 roku spółka otrzymała rezygnację od Pana Marcina Konka z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem na moment jej złożenia. Jako powód rezygnacji Pan Marcin Konka wskazał względy osobiste i zawodowe, które uniemożliwiają mu dalsze pełnienie roli członka RN Emitenta. Zarząd Emitenta dziękuje za zaangażowanie i wkład w rozwój spółki podczas pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej

11 października 2024 roku spółka otrzymała od Pani Marii Stępniaak rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta ze skutkiem i datą na dzień jej złożenia. Jako powód rezygnacji Pani Maria Stępniaak wskazała względy osobiste i zawodowe, które uniemożliwiają jej dalsze pełnienie roli członka RN Emitenta. Zarząd Spółki dziękuje za zaangażowanie i wkład w rozwój Emitenta podczas pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 10 października 2024 r., na podstawie § 13 ust. 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza powołała Pana doktora Daniela Koronę w skład Rady Nadzorczej Emitenta w drodze kooptacji na wspólną kadencję organu.

Doktor Daniel Alain Korona jest absolwentem Szkoły Głównej Planowania i Statystyki (SGPiS) w Warszawie, gdzie ukończył kierunek finanse i statystyka. W 1994 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych. Pracował w Instytucie Nauk Ekonomicznych Polskiej Akademii Nauk oraz pełnił funkcję doradcy przewodniczącego Komisji Papierów Wartościowych i Giełd. Jest autorem wielu publikacji dotyczących efektywności i globalizacji rynków kapitałowych oraz prawa podatkowego. W latach 1994-2007 był pracownikiem Instytutu Nauk Ekonomicznych PAN, a w latach 2006-2007 przewodniczył radzie nadzorczej spółki Elewarr, która zajmuje się obrotem i przechowywaniem zbóż. W listopadzie 2018 roku ponownie objął stanowisko prezesa zarządu tej spółki i pełnił tę funkcję do lipca 2022 roku. Dr Daniel Korona jest także autorem opracowań naukowych na temat programu NFI, efektywności i globalizacji rynków kapitałowych oraz prac dla Biura Ekspertyz i Analiz Sejmu RP dotyczących budżetu, prywatyzacji i zagadnień podatkowych. Jako wykładowca pracował m.in. w Wyższej Szkole Pedagogicznej Towarzystwa Wiedzy Powszechnej, Wyższej Szkole Handlu i Finansów Międzynarodowych oraz Akademii Humanistyczno-Ekonomicznej.

W dniu 12 października 2024 r., na podstawie § 13 ust. 3 Statutu Spółki, Rada Nadzorcza powołała Panią Karolinę Pewniak w skład Rady Nadzorczej Emitenta w drodze kooptacji na wspólną kadencję organu.

Pani Karolina Pewniak, jest prawniczką stowarzyszoną w warszawskiej Okręgowej Izbie Radców Prawnych (WA-7454). Posiada ponad 20 letnie doświadczeniem zawodowe. Jest absolwentką wydziału Prawa i Administracji Uniwersytetu Warszawskiego, podyplomowych studiów z zakresu upadłości i restrukturyzacji przedsiębiorstw na Uczelni Łazarskiego w Warszawie. Ukończyła aplikację radcowską. Doświadczenie zdobywała m.in. w dziale obsługi prawnej takich firm jak Elektrim SA, Apena, Elektrim – Volt SA, Kancelaria Prawna „Królak i Wspólnicy” czy INTERRISK Towarzystwo Ubezpieczeń SA, Vienna Insurance Group. Prowadzi własną praktykę zawodową Kancelaria Prawna Pewniak i Wspólnicy Sp. K. Specjalizuje się w obsłudze prawnej przedsiębiorstw oraz NGO's. Jest autorką kilku projektów biznesowych i brała udział w wielu transakcjach handlowych.

W dniu 5 listopada 2024 roku zrealizowano zamówienie na dostawę 10 samochodów osobowych marki Ford Focus Titanium X Kombi, 1.5 Ecoblue 115KM na rzecz podmiotu kapitałowego z siedzibą w Poznaniu, będącego właścicielem korporacji taksówkarskiej. Przedmiot Kontraktu, obejmujący łącznie 10 sztuk aut marki Ford Focus Titanium X w wyposażeniu premium, został zakupiony od autoryzowanego dealera marki Ford na terenie kraju. Na podstawie przeprowadzonych negocjacji Emitent uzyskał konkurencyjne rabaty, co było możliwe dzięki zakupowi większej liczby pojazdów oraz deklaracji na dalsze zakupy na potrzeby flotowe Kontrahenta. Współpraca z Kontrahentem ma charakter długoterminowy, a obecnie procedowane są dostawy samochodów innych marek, o których Spółka będzie informować w kolejnych Raportach Bieżących w momencie pełnej realizacji dostaw i rozliczeń płatności.

Łączna wartość zawartego i wykonanego Kontraktu wynosi w przybliżeniu ok. 1.234.00 zł netto (jeden milion dwieście trzydzieści cztery tysiące złotych). Dostawa samochodów oraz rozliczenie płatności między uczestniczącymi podmiotami zostały w pełni zrealizowane zgodnie z postanowieniami wzajemnych ustaleń oraz zamówień.

Realizacja wzmiankowanego Kontraktu wpisuje się w strategiczne kierunki rozwoju Emitenta, w szczególności w zakresie dywersyfikacji oferty produktowej oraz włączenia do portfolio Emitenta produktów motoryzacyjnych, co zostało zapowiedziane w Raporcie Bieżącym z publikacją strategii rozwoju Spółki na lata 2024-2026.

W dniu 5 listopada 2024 roku podjął uchwałę nr MBF/2024/1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego. Na podstawie art. 444-447 Kodeksu spółek handlowych oraz § 7d Statutu Spółki, kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 7.500.000,00 zł (siedem milionów pięćset tysięcy złotych) o kwotę 475.000,00 zł (czteryście siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) do wysokości 7.975.000,00 zł (siedem milionów dziewięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych) poprzez emisję 190.000 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela Serii J o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda. Cena emisyjna akcji Serii J wynosi 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) za akcję.

Emisja zostanie przeprowadzona w drodze subskrypcji prywatnej i zaoferowana wybranym osobom zarządzającym Spółki oraz jej kontrahentom. Akcje serii J nie będą miały formy dokumentu i będą podlegały dematerializacji zgodnie z ustawą z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi. Akcje Serii J będą uczestniczyć w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2025 roku na zasadach równych z pozostałymi akcjami Spółki. W interesie Emitenta i za zgodą Rady Nadzorczej wyłączono prawa poboru przez dotychczasowych akcjonariuszy. Zarząd zobowiązał się do wykonania niezbędnych czynności związanych z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego. Wszystkie umowy objęcia wszystkich akcji Serii J muszą zostać zawarte do dnia 10 listopada 2024 roku

W związku z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta w ramach kapitału docelowego Zarząd zmienił § 7 ust. 1 i 2 Statutu w ten sposób, że otrzymał on nowe, następujące brzmienie:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.975.000,00 zł (słownie: siedem milionów dziewięćset siedemdziesiąt pięć tysięcy złotych).

2. Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 3.190.000 (trzy miliony sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 2,50 zł (dwa złote i pięćdziesiąt groszy) każda, w tym:

a) 40.000 (czterdzieści tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A o kolejnych numerach od 00.001 do 40.000,

b) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B o kolejnych numerach od 0.001 do 8.000,

c) 8.000 (osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C o kolejnych numerach od 0.001 do 8.000,

d) 6.000 (sześć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o kolejnych numerach od 0.001 do 6.000,

e) 1.618.000 (jeden milion sześćset osiemnaście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E o kolejnych numerach od 0.000.001 do 1.618.000,

f) 484.500 (czteryście osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii F o kolejnych numerach od 000.001 do 484.500,

g) 75.500 (siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii G o kolejnych numerach od 00.001 do 75.500,

h) 560.000 (pięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o kolejnych numerach od 000.001 do 560.000,

i) 200.000 (dwieście tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o kolejnych numerach od 000.001 do 200.000,

j) 190.000 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii J.”

Zarząd Emitenta informuje, że wzmiankowana uchwała weszła w życie z chwilą podjęcia, z tym, że podwyższenie kapitału zakładowego wymaga wpisu do rejestru przedsiębiorców KRS.

W ocenie Zarządu Spółki objęcie nowych akcji przez osoby zarządzające MBF Group SA lub / i jej kontrahentów może mieć istotne znaczenie dla Emitenta, wzmacniając ich zaangażowanie w długoterminowy rozwój i stabilność finansową przedsiębiorstwa. Dodatkowo pozyskany kapitał umożliwi Emitentowi rozszerzenie działalności o nowe rynki oraz zwiększy jej konkurencyjność i stabilność.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

9 W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd Spółki MBF Group SA informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10 Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Emitent prowadzi badania związane z handlem algorytmicznym (algotrading), których efekty mogą być wykorzystane w spółce zależnej w zakresie obrotu papierami wartościowymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie SA oraz innych giełdowych rynkach regulowanych i alternatywnych.

11 Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 września 2024 roku Emitent nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

12 W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych – wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

13 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień publikacji raportu (30 września 2024 roku) struktura akcjonariatu wygląda następująco:

Tabela: Struktura akcjonariatu

| Lp. | Akcjonariusz | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów |
|-----|--------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 1 | Patryk Prelewicz | 700.570 | 23,35% | 700.570 | 23,35% |
| 2 | Robert Krassowski | 364.850 | 12,16% | 364.850 | 12,16% |
| 3 | Dariusz Czarkowski | 199.129 | 6,63% | 199.129 | 6,63% |
| 4 | Pozostali | 1.735.451 | 57,86% | 1.745.451 | 57,86% |
| | Razem | 3.000.000 | 100,00% | 3.000.000 | 100,00% |

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 września 2024 roku w spółce MBF Group SA pracowały 3 osoby.

Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta na umowę o pracę, w przeliczeniu na pełne etaty, wynosiła: 1.

Spółka zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilno-prawnych, a także współpracuje z podwykonawcami oraz firmami podwykonawczymi na zasadach outsourcingu.

15 Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd MBF Group SA oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za III kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA oraz Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

W imieniu Zarządu,

Janusz Czarnecki

*Prezes Zarządu
MBF Group SA*



MBF Group SA z siedzibą w Warszawie | ul. Bysławska 82 | 04-994 Warszawa

Spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie

XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | KRS: 0000380468

NIP: 894-30-18-615 | REGON: 021480943 | Ticker: MBFGROUP | ISIN: PLMBFCR00018

Tel: +48 22 651 86 38 | E-mail: biuro@mbfgroup.pl | Web: www.mbfgroup.pl

Wysokość kapitału zakładowego: 7.500.000 zł (siedem milionów pięćset tysięcy) opłacony w całości

Konto bankowe: PKO BP SA | 61 1020 1127 0000 1602 0402 0426