



Jednostkowy raport okresowy Venda SE

za okres 01.04.2023 do 30.06.2023 roku

Łódź, 15.08.2023 r.

1. Wprowadzenie

Dane Emitenta

Firma Spółki:	VENDA SE
Kraj siedziby:	Rzeczpospolita Polska
Siedziba:	ŁÓDŹ
Adres siedziby:	ul. Wólczańska 125, 90-521 Łódź
Forma prawna:	Spółka Europejska / Societas Europea
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejnowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000568547
REGON:	362124470
NIP:	5223034398
Adres poczty elektronicznej:	biuro@venda.se
Strona internetowa:	www.venda.se

Organy Emitenta

RADA ADMINISTRUJĄCA

Bartłomiej Herodecki

Prezes Rady Administrującej / Dyrektor
Wykonawczy

Struktura Akcjonariatu

Na dzień 30 czerwca 2023 roku, kapitał zakładowy Emitenta wynosił 1 080 719,76 EUR i dzielił się na 18 550 457 akcji o wartości nominalnej 0,06 EUR.

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

Na dzień 30 czerwca 2023 roku struktura akcjonariatu z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, przedstawiała się następująco:

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

VENDA SE jest polską spółką holdingową, która do końca lutego 2023 roku prowadziła działalność w zakresie produkcji samochodowych myjni samoobsługowych.

Na dzień 30.06.2023 Emitent nie posiadał podmiotów zależnych, które podlegały by konsolidacji zgodnie z obowiązującymi przepisami.

2. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

BILANS

Bilans Aktywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	30.06.2023	30.06.2022
A. Aktywa trwałe	437 671,72 zł	3 051 165,00 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	38 064,88 zł	28 782,87 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	- zł	- zł
2. Wartość firmy	- zł	- zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 064,88 zł	28 782,87 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
1. Środki trwałe	- zł	- zł
2. Środki trwałe w budowie	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
1. Od jednostek powiązanych	- zł	- zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Od pozostałych jednostek	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	394 096,84 zł	3 016 872,13 zł
1. Nieruchomości	- zł	- zł
2. Wartości niematerialne i prawne	60 000,00 zł	30 000,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe	334 096,84 zł	2 986 872,13 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 510,00 zł	5 510,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 510,00 zł	5 510,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	3 630 390,06 zł	6 857 352,97 zł
I. Zapasy	1 186 235,51 zł	2 173 119,35 zł
1. Materiały	370 641,56 zł	567 731,66 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	732 871,21 zł	1 224 331,67 zł

3. Produkty gotowe	- zł	- zł
4. Towary	- zł	- zł
5. Zaliczki na dostawy i usługi	82 722,74 zł	381 056,02 zł
II. Należności krótkoterminowe	2 106 845,56 zł	3 700 716,27 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	- zł	2 225 281,17 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł
3. Należności od pozostałych jednostek	2 106 845,56 zł	1 475 435,10 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	313 815,90 zł	978 579,93 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	313 815,90 zł	978 579,93 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	- zł	- zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 493,09 zł	4 937,42 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	- zł	- zł
D. Udziały (Akcje) własne	- zł	- zł
Suma Aktywów	4 068 061,78 zł	9 908 517,97 zł
Bilans Pasywa (Dane w PLN, jednostkowo)		
	30.06.2023	30.06.2022
A. Kapitał (fundusz) własny	- 6 721 762,74 zł	379 353,09 zł
I. Kapitał zakładowy	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
II. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	115 109,87 zł	115 109,87 zł
V. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	- 17 834 546,23 zł	- 9 790 445,55 zł
VI. Zysk/(strata) netto	- 513 356,65 zł	- 1 456 341,50 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	- zł	- zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 789 824,52 zł	9 529 164,88 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	26 287,47 zł	26 287,41 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 287,47 zł	26 287,41 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	3 561 702,63 zł	449 063,81 zł
1. Wobec jednostek powiązanych	- zł	449 063,81 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale	- zł	- zł
3. Wobec pozostałych jednostek	3 561 702,63 zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 201 834,42 zł	9 053 813,66 zł

1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	- zł	2 492 155,30 zł
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		- zł
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 201 834,42 zł	6 561 658,36 zł
4. Fundusze specjalne	- zł	- zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia między okresowe	- zł	- zł
Suma Pasywów	4 068 061,78 zł	9 908 517,97 zł

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat

Rachunek Wyników (Dane w PLN, jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień 30.06.2023	Narastająco wg stanu na dzień 30.06.2022	II Q 2023	II Q 2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	238 815,03 zł	3 322 744,16 zł	86 463,03 zł	2 168 231,23 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>		- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 710,46 zł	2 704 019,64 zł	2 145,00 zł	1 821 499,11 zł
II. Zmiana stanu produktów	482,12 zł	- zł	30,00 zł	- zł
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	186 622,45 zł	618 724,52 zł	84 288,03 zł	346 732,12 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	501 429,75 zł	- 3 464 495,12 zł	70 222,42 zł	1 852 009,20 zł
I. Amortyzacja	- zł	- 10 278,58 zł	- zł	- 0,05 zł
II. Zużycie materiałów i energii	61 614,20 zł	- 1 461 458,78 zł	7 822,26 zł	- 938 256,24 zł
III. Usługi obce	266 536,77 zł	- 561 846,51 zł	60 397,57 zł	- 140 827,85 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 675,21 zł	- 36 334,95 zł	1 847,59 zł	- 28 016,10 zł
<i>podatek akcyzowy</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	125 541,50 zł	- 765 025,22 zł	- zł	- 389 206,99 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 630,29 zł	- 146 090,16 zł	- zł	- 74 489,80 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 348,38 zł	- 49 144,05 zł	155,00 zł	- 37 829,41 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	14 083,40 zł	- 434 316,87 zł	- zł	- 245 382,86 zł
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)	- 262 614,72 zł	- 141 750,96 zł	16 240,61 zł	316 222,03 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	39 962,41 zł	326,06 zł	39 962,41 zł	326,06 zł
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	984,36 zł	- zł	984,36 zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 978,05 zł	- zł	28 978,05 zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	- zł	326,06 zł	- zł	326,06 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	279 877,21 zł	1 303 059,77 zł	- zł	1 303 059,77 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	279 877,21 zł	1 303 059,77 zł	- zł	1 303 059,77 zł
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 502 529,52 zł	- 1 444 484,67 zł	56 203,02 zł	- 986 511,68 zł
G. Przychody finansowe	111,59 zł	1 655,25 zł	- zł	- 178,23 zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	111,59 zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	- zł	1 655,25 zł	- zł	- 178,23 zł
H. Koszty finansowe	10 938,72 zł	- 13 512,08 zł	105,17 zł	- 11 917,21 zł
I. Odsetki, w tym:	10 938,72 zł	- 13 512,08 zł	105,17 zł	11 917,21 zł
<i>dla jednostek powiązanych</i>	10 938,72 zł	- 13 512,08 zł	105,17 zł	11 917,21 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)	- 513 356,65 zł	- 1 456 341,50 zł	56 097,85 zł	- 998 607,12 zł
J. Podatek dochodowy	- zł	- zł	- zł	- zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
L. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)	- 513 356,65 zł	- 1 456 341,50 zł	56 097,85 zł	- 998 607,12 zł

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) dane w PLN, jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień	II Q 2023	II Q 2022
	30.06.2023	30.06.2022		
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk/(Strata) netto	- 513 356,65 zł	- 1 456 341,50 zł	56 097,85 zł	- 998 607,12 zł
II. Korekty razem:	- 346 442,71 zł	1 362 068,33 zł	- 869 918,89 zł	1 010 673,80 zł
1. Amortyzacja	- zł	10 278,58 zł	- zł	- 0,05 zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- zł	- zł	- zł	- zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	71 993,74 zł	- zł
5. Zmiana stanu rezerw	- 71 993,74 zł	- 59 000,00 zł	- zł	- 59 000,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	- 213 518,61 zł	- 134 345,82 zł	- zł	- 202 200,75 zł
7. Zmiana stanu należności	523 980,56 zł	506 342,30 zł	695 577,53 zł	- 84 009,17 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 553 859,79 zł	1 689 495,45 zł	- 1 637 490,16 zł	1 801 308,81 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 31 051,13 zł	- 650 702,18 zł	- zł	- 445 425,04 zł
10. Inne korekty	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 859 799,36 zł	- 94 273,17 zł	- 813 821,04 zł	- 94 273,17 zł
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	861 400,89 zł	184 449,29 zł	861 400,89 zł	184 449,29 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	861 400,89 zł	184 449,29 zł	861 400,89 zł	184 449,29 zł
a) w jednostkach powiązanych			- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	861 400,89 zł	184 449,29 zł	861 400,89 zł	184 449,29 zł
- zbycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł	- zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	861 400,89 zł	- zł	861 400,89 zł	- zł
- odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł	- 264 659,63 zł	- zł	- 264 659,63 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- 264 659,63 zł	- zł	- 264 659,63 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- 264 659,63 zł	- zł	- 264 659,63 zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- 264 659,63 zł	- zł	- 264 659,63 zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	861 400,89 zł	- 80 210,34 zł	861 400,89 zł	- 80 210,34 zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		- zł	- zł	- zł
I. Wpływy	- zł		- zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł		- zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł		- zł	- zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- zł		- zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł
D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)	1 601,53 zł	- 14 062,83 zł	47 579,85 zł	- 14 062,83 zł
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- zł	- zł	- zł	- zł
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł		

F. Środki pieniężne na początek okresu	1 694,88 zł	38 761,86 zł	- 44 283,44 zł	38 761,86 zł
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 296,41 zł	24 699,03 zł	3 296,41 zł	24 699,03 zł

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym dane w PLN jednostkowo	Narastająco wg stanu na dzień	Narastająco wg stanu na dzień
	30.06.2023	30.06.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)		
I.a Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	- 6 223 280,27 zł	1 339 252,60 zł
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	- zł	
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	- zł
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	115 109,87 zł	115 109,87 zł
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	115 109,87 zł	115 109,87 zł
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 17 834 546,23 zł	- 9 790 445,55 zł
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- 17 834 546,23 zł	- 9 790 445,55 zł
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł

5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	- zł
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 17 834 546,23 zł	- 9 790 445,55 zł
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 17 834 546,23 zł	- 9 790 445,55 zł
6. Wynik netto	- 513 356,65 zł	- 1 456 341,50 zł
II. Kapitał własny na koniec okresu	- 6 721 762,74 zł	379 353,09 zł
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty	- 6 721 762,74 zł	379 353,09 zł

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczymi.

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

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według

średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

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

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

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

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

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

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające,

wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

4. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W II kwartale 2023 roku Spółka kontynuowała likwidację zakładu zlokalizowanego w Miszewku (woj. pomorskie). Główne koszty operacyjne związane były z kosztami pracowniczymi, które systematycznie obniżały się.

Spółka pozyskiwała środki pieniężne ze sprzedaży posiadanego majątku ruchomego, jak również wartości niematerialnych i prawnych.

5. Informacje Zarządu na temat aktywności w II kwartale roku obrachunkowego 2023 w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W świetle wstrzymania działalności produkcyjnej Spółka wstrzymała wszelką działalność rozwojową począwszy od I kwartału 2023 roku.

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

Spółka nie podawała publicznie prognoz finansowych.

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

Według stanu na dzień 30.06.2023 r., Emitent zatrudniała łącznie 5 osób na 5 etatów.

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

Nie dotyczy.

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

