



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Adatex Deweloper S.A.

III KWARTAŁ 2021 ROKU

Dąbrowa Górnicza, 15.11.2021

Raport Adatex Deweloper SA za III kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Adatex Deweloper Spółka Akcyjna

ul. Graniczna 34B/U24

41-300 Dąbrowa Górnicza

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

Kapitał zakładowy: 5 400 000,00 zł

tel./fax +48 530 522 523

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

biuro@adatex.pl

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Sylwia Kijak

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Tabela 1

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

Wyszczególnienie	Dane za okres:			
	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 325 662,73	10 184 138,01	6 655 305,20	1 676 045,11
Amortyzacja	60 140,36	9 092,58	24 845,20	4 477,54
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 1 725 315,80	- 516 452,24	- 562 629,48	- 234 851,09
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 1 410 867,61	- 487 051,97	- 257 376,70	- 226 451,82
Zysk (strata) brutto	- 1 682 618,08	- 486 599,11	- 303 641,53	- 227 646,67
Zysk (strata) netto	- 1 682 618,08	- 486 599,11	- 303 641,53	- 227 646,67

Tabela 2

Wybrane dane finansowe z bilansu jednostkowego (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
	30.09.2021	30.09.2020
Kapitał (fundusz) własny	36 648 826,42	34 025 610,84
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	40 901,92	286 937,60
Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 918,73	8 269,58
Zobowiązania długoterminowe	158 191,54	47 710,97
Zobowiązania krótkoterminowe	14 844 773,71	3 689 837,56
Aktywa trwałe	412 347,16	164 708,23
Aktywa obrotowe	63 851 506,65	37 598 451,14

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 325 662,73	10 184 138,01	6 655 305,20	1 676 045,11
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 041,45	0,00	20 634,53	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	19 272 621,28	10 184 138,01	6 634 670,67	1 676 045,11
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	21 050 978,53	10 700 590,25	7 217 934,68	1 910 896,20
I.	Amortyzacja	60 140,36	9 092,58	24 845,20	4 477,54
II.	Zużycie materiałów i energii	148 612,35	7 647 303,90	100 645,57	3 817,99
III.	Usługi obce	19 734 214,28	2 638 603,86	6 692 834,95	1 768 090,78
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	91 450,20	91 570,89	8 629,00	11 988,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	548 555,02	252 980,57	212 779,80	92 561,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103 590,88	48 240,45	36 214,28	18 579,78
	- emerytalne	49 223,08	23 813,14	17 247,03	9 190,62
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	364 415,44	12 798,00	141 985,88	11 380,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 725 315,80	-516 452,24	-562 629,48	-234 851,09
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 191 055,40	29 401,30	1 180 252,80	8 400,04
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 191 055,40	29 401,30	1 180 252,80	8 400,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne	876 607,21	1,03	875 000,02	0,77
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	876 607,21	1,03	875 000,02	0,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 410 867,61	-487 051,97	-257 376,70	-226 451,82
G.	Przychody finansowe	0,00	4 914,38	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	4 914,38	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	271 750,47	4 461,52	46 264,83	1 194,85
I.	Odsetki, w tym:	228 970,70	4 461,52	45 898,86	1 194,85
	- dla jednostek powiązanych	0,00	1 093,15	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	42 779,77	0,00	365,97	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 682 618,08	-486 599,11	-303 641,53	-227 646,67
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 682 618,08	-486 599,11	-303 641,53	-227 646,67

BILANS			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		30.09.2021	30.09.2020
Aktywa		64 263 853,81	37 763 159,37
A	Aktywa trwałe	412 347,16	164 708,23
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	406 941,16	164 708,23
1	Środki trwałe	406 941,16	164 708,23
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 406,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 406,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	63 851 506,65	37 598 451,14
I	Zapasy	63 715 967,54	37 282 487,50
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	23 705 555,95	10 165 557,82
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	33 486 619,00	27 116 929,68
5	Zaliczki na dostawy i usługi	6 523 792,59	0,00
II	Należności krótkoterminowe	40 901,92	286 937,60
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	5166,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	40 901,92	281 771,60
III	Inwestycje krótkoterminowe	61 918,73	8 269,58
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	61 918,73	8 269,58
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	61 918,73	8 269,58
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 718,46	20 756,46
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem		64 263 853,81	37 763 159,37
Pasywa		64 263 853,81	37 763 159,37
A	Kapitał (fundusz) własny	36 648 826,42	34 025 610,84
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 400 000,00	4 910 180,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	35 364 687,17	30 956 307,17
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	0,00	29 860 000,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100 000,00	100 000,00
-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	20 000,00	20 000,00
-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	80 000,00	80 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 533 242,67	- 1 454 277,22
VI	Zysk (strata) netto	- 1 682 618,08	- 486 599,11
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	27 615 027,39	3 737 548,53

I	Rezerwy na zobowiązania	6 220,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 220,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	158 191,54	47 710,97
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	158 191,54	47 710,97
III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 844 773,71	3 689 837,56
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	1 915 873,15
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 844 773,71	1 773 964,41
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	12 605 842,14	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 605 842,14	0,00
Pasywa razem		64 263 853,81	37 763 159,37

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:	
		01.01-30.09.2021	01.01-30.09.2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	34 253 257,51	8 512 209,95
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	34 253 257,51	8 512 209,95
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 910 180,00	1 660 180,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	489 820,00	3 250 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 400 000,00	4 910 180,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	30 956 307,17	8 206 307,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 408 380,00	22 750 000,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	35 364 687,17	30 956 307,17
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 998 200,00	100 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-4 898 200,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 454 277,22	1 082 989,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 454 277,22	1 082 989,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 533 242,67	1 454 277,22
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	-1 682 618,08	-486 599,11
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto	-1 682 618,08	-486 599,11
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 648 826,42	34 025 610,84
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 648 826,42	34 025 610,84

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH					
(METODA POŚREDNIA)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-303 641,53	-227 646,67	-1 682 618,08	-486 599,11
II.	Korekty razem	-3 844 419,00	-500 167,46	-7 229 600,32	-28 557 428,05
1.	Amortyzacja	24 845,20	4 477,54	60 140,36	9 092,58
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	116 090,50	1 079,86	475 163,83	-1 728,99
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-4 043 082,33	-1 795 921,58	-20 410 840,47	-29 805 068,50
7.	Zmiana stanu należności	-23 595,53	-236 203,33	183 911,36	-274 936,60
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 595 327,25	1 506 523,58	-173 955,28	1 533 793,65
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 642 022,53	19 876,47	12 580 513,18	-18 580,19
10.	Inne korekty	34 627,88	0,00	55 466,70	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-4 148 060,53	-727 814,13	-8 912 218,40	-29 044 027,16
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	1 254 914,38
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 254 914,38
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	1 254 914,38
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	4 914,38
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-88 646,35	76 000,00	-225 832,95	92 500,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-88 646,35	76 000,00	-225 832,95	92 500,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-88 646,35	-76 000,00	-225 832,95	1 162 414,38
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	2 385 550,00	823 000,00	18 854 550,00	29 993 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	26 000 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 385 550,00	823 000,00	18 854 550,00	3 993 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	905 868,25	15 086,26	-9 938 973,90	2 188 330,23
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	1 055 086,63	10 200,00	-9 408 343,37	2 171 700,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-33 127,88	3 806,40	-55 466,70	13 444,84
8.	Odsetki	-116 090,50	1 079,86	-475 163,83	3 185,39
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 291 418,25	807 913,74	8 915 576,10	27 804 669,77
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-945 288,63	4 099,61	-222 475,25	-76 943,01

E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-945 288,63	4 099,61	-222 475,25	-76 943,01
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 007 207,36	4 169,97	284 393,98	85 212,59
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	61 918,73	8 269,58	61 918,73	8 269,58
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

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

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

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

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

2. Zapasy

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

3. Rozrachunki i roszczenia wycenia się:

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

W odniesieniu do należności wątpliwych dokonuje się odpisu aktualizującego.

4. Środki pieniężne

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

Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

5. Kapitały

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku.

6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się:

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

8. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składa się:

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

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

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

W III kwartale 2021 roku, Spółka zanotowała stratę netto na poziomie 303,6 tys. zł w porównaniu do straty netto na poziomie 227,6 tys. zł netto w ubiegłym roku. Wynik ten stanowi w głównej mierze odzwierciedlenie dotychczasowej prowadzonej działalności gospodarczej w postaci realizacji I i II zadania inwestycyjnego dla Osiedla Zielona Podkowa zlokalizowanego w Otrębusach pod Warszawą oraz I zadania inwestycyjnego dla osiedla Gwiazdna w Sosnowcu.

Uzyskiwana strata w etapie prowadzonych inwestycji jest standardowym procesem gospodarczym.

Emitent zgodnie z założeniem kontynuuje swoją działalność w ramach rozwoju Spółki, w tym również poprzez pozyskiwanie nowych terenów dla kolejnych inwestycji oraz związanego z tym pozyskiwania środków na ich finansowanie. Pierwsze przychody z działalności deweloperskiej Spółka planuje osiągnąć w 2022 r.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka zawarła 46 Umów Deweloperskich dla lokali mieszkalnych inwestycji „Zielona Podkowa” oraz 27 Umów Deweloperskich dla lokali mieszkalnych inwestycji „Osiedle Gwiazdna”.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie posiada jednostek zależnych, wobec czego nie tworzy grupy kapitałowej. Emitent nie jest również podmiotem zależnym od innego podmiotu.

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

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Akcjonariusz	Akcje na okaziciela	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Robert Kijak*	40 523 400	75,04%	40 523 400	75,04%
Krzysztof Moska	2 837 102	5,25 %	2 837 102	5,25 %
Pozostali	10 639 498	19,71%	10 639 498	19,71%
Razem	54 000 000	100,00%	54 00 000	100,00%

*pośrednio wraz z Adatex Sp. z o.o. (w tym Robert Kijak: 27.550.000 akcji stanowiących 51,02% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do 51,02% głosów na walnym zgromadzeniu oraz Adatex Sp. z o.o.: 12.973.400 akcji stanowiących 24,02% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do 24,02% głosów na walnym zgromadzeniu.

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	9	6,88
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

Dane na koniec III kwartału 2021 r.