

# Polska Grupa Militarna S.A.

Raport Kwartalny  
Jednostkowy i skonsolidowany  
**PGM S.A.**  
za drugi kwartał 2023 roku.

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2023 roku

# Spis treści

<b>I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy .....</b>	<b>3</b>
<b>II. Podstawowe informacje o Spółce .....</b>	<b>4</b>
<b>1. Dane jednostki .....</b>	<b>4</b>
<b>2. Zarząd.....</b>	<b>4</b>
<b>3. Rada Nadzorcza .....</b>	<b>4</b>
<b>4. Struktura akcjonariatu .....</b>	<b>5</b>
<b>III. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2023 roku .....</b>	<b>6</b>
<b>IV. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2023 roku.....</b>	<b>14</b>
<b>V. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....</b>	<b>20</b>
<b>VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w pierwszym kwartale 2023 r oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania. ....</b>	<b>26</b>
<b>VII. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....</b>	<b>27</b>
<b>VIII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie .....</b>	<b>27</b>
<b>IX. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....</b>	<b>28</b>
<b>X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty .....</b>	<b>28</b>

---

## **I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy**

---

Szanowni Państwo,

z przyjemnością przedstawiam raport Polskiej Grupy Militarnej S.A., w którym prezentowane są wyniki finansowe i najważniejsze wydarzenia związane z bieżącą działalnością Spółki i jej Grupy Kapitałowej.

Kwartał ten przyniósł bardzo istotne zmiany. Przede wszystkim zakończona została dotychczasowa działalność i rozpoczął się proces uruchamiania nowej działalności. W dniu 14 kwietnia 2023 roku Walne Zgromadzenie pozytywnie odniosło się do zmiany firmy Spółki na „Polska Grupa Militarna S.A.” oraz do zmiany przedmiotu działalności i tym samym skupienia się na globalnym rynku militarnym.

Nowa strategia, która została zaprezentowana 25 lipca b.r., wskazuje aktualne kierunki rozwoju Spółki. Opisane w strategii, kluczowe obszary aktywności, to priorytety Spółki na najbliższy okres. Strategia wskazuje obszary, w jakich Spółka zamierza się rozwijać. Te obszary zostały wybrane przy uwzględnieniu aktualnych trendów makroekonomicznych i kompetencji posiadanych przez Spółkę.

W kwietniu b.r. akcjonariusze zdecydowali również o przejęciu Tech Robotics sp. z o.o., to jest spółki mającej doświadczenie w tworzeniu i komercjalizacji innowacyjnych produktów, dedykowanych dla dynamicznie rozwijającego się rynku militarnego. Realizowane obecnie przejęcie Tech Robotics pozwoli Spółce nabyć kompetencje do prowadzenia działalności w obszarach robotyki pola walki, a w szczególności w zakresie tworzenia robotów szkoleniowych, patrolowych, zwiadowczych, defensywnych i ofensywnych, oraz zastosowania AI na współczesnym polu walki.

Realizując nową strategię, Spółka uzyskała już kod NCAGE, który umożliwia dostarczanie rozwiązań na potrzeby Sił Zbrojnych RP oraz wojsk NATO w tym Armii USA. Jesteśmy w trakcie oczekiwania na decyzję Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie udzielenia Spółce koncesji na wytwarzanie i obrót materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym.

W kolejnych miesiącach zamierzamy systematycznie wdrażać w życie kolejne plany służące realizacji naszej nowej strategii. Jestem przekonany, że niebawem przełoży się to na wyniki i wartość Spółki.

Zapraszam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,  
Radomir Woźniak  
Prezes Zarządu

---

## II. Podstawowe informacje o Spółce

---

### 1. Dane jednostki

<b>Polska Grupa Militarna Spółka Akcyjna</b>	
Nazwa (firma):	Polska Grupa Militarna S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa
Numer KRS:	0000353979
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Powstanie spółki:	14 stycznia 2010 roku
Kapitał zakładowy:	696 000 zł i dzieli się na 6.960.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda
Adres poczty elektronicznej:	<a href="mailto:contact@pgmsa.pl">contact@pgmsa.pl</a>
Strona internetowa:	<a href="https://pgmsa.pl/">https://pgmsa.pl/</a>

Źródło: Emitent

### 2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Polskiej Grupy Militarnej S.A. wchodzi:

- Radomir Woźniak – Prezes Zarządu.

### 3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Andrzej Wypych,
- 2/ Grzegorz Konrad,
- 3/ Jarosław Grzechulski,
- 4/ Włodzimierz Stępkowski,
- 5/ Bartłomiej Twaróg.

#### **4. Struktura akcjonariatu**

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Zarząd Polskiej Grupy Militarnej S.A., na dzień publikacji raportu, akcjonariuszami posiadającymi powyżej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

<b>I.p.</b>	<b>Imię i Nazwisko</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym</b>	<b>Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu</b>	<b>Liczba akcji</b>
<b>1.</b>	Marek Tomkiewicz*	19,39 %	19,39 %	1 350 175
<b>2.</b>	Dariusz Cisak	8,80 %	8,80 %	612 791

\*pośrednio, poprzez podmioty kontrolowane

### III. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2023 roku

#### JEDNOSTKOWY BILANS

AKTYWA		Stan na	Stan na	PASywa		Stan na	Stan na
		30.06. 2023	30.06. 2022			30.06. 2023	30.06. 2022
		(tys. PLN)	(tys. PLN)			(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 800</b>	<b>504</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 793</b>	<b>725</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>696</b>	<b>551</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	<b>II.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2.	Wartość firmy	0	0	<b>III.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	<b>IV.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>4 257</b>	<b>3 165</b>
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	3		<b>V.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>VI.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>3 181</b>	<b>801</b>
1.	Środki trwałe	0	1	<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-4 182</b>	<b>-3 715</b>
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			<b>VIII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-158</b>	<b>-76</b>
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			<b>IX.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		1	<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>241</b>	<b>586</b>
d)	środki transportu			<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
e)	inne środki trwałe			1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Środki trwałe w budowie	0	0	2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	-	długoterminowa		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0	0
2.	Od pozostałych jednostek			-	długoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 790</b>	<b>495</b>	-	krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>314</b>
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	0	314

a)	w jednostkach powiązanych	2 790		a)	kredyty i pożyczki		
-	udziały lub akcje	2 790		b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
-	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
-	udzielone pożyczki			d)	inne		314
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>127</b>	<b>159</b>
<b>b)</b>	w pozostałych jednostkach	0	495	1.	Wobec jednostek powiązanych	97	0
-	udziały lub akcje		495	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-	inne papiery wartościowe			-	do 12 miesięcy		
-	udzielone pożyczki			-	powyżej 12 miesięcy		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne	97	
<b>4.</b>	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	30	159
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	a)	kredyty i pożyczki		51
<b>1.</b>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	8	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>2.</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 234</b>	<b>808</b>	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8	18
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>398</b>	<b>680</b>	-	do 12 miesięcy	8	18
<b>1.</b>	Materiały			-	powyżej 12 miesięcy		
<b>2.</b>	Półprodukty i produkty w toku	259	541	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
<b>3.</b>	Produkty gotowe	139	139	f)	zobowiązania wekslowe		85
<b>4.</b>	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10	5
<b>5.</b>	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	10	0
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>131</b>	<b>104</b>	i)	inne	2	0
<b>1.</b>	Należności od jednostek powiązanych	18		3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18		<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>114</b>	<b>114</b>
-	do 12 miesięcy			1.	Ujemna wartość firmy	0	0
-	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	114	114
b)	inne			-	długoterminowe	0	0
<b>2.</b>	Należności od pozostałych jednostek	113	104	-	krótkoterminowe	114	114
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	68	53				
-	do 12 miesięcy	68	53				
-	powyżej 12 miesięcy	0	0				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	36	39				

c)	inne	9	12				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>452</b>	<b>5</b>				
<b>1.</b>	Krótkoterminowe aktywa finansowe	452	5				
<b>a)</b>	w jednostkach powiązanych	0	0				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
<b>b)</b>	w pozostałych jednostkach	0	0				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
<b>c)</b>	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	452	5				
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	12	5				
-	inne środki pieniężne	0	0				
-	inne aktywa pieniężne	440	0				
<b>2.</b>	Inne inwestycje krótkoterminowe	<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	253	19				
	<b>Aktywa razem</b>	<b>4 034</b>	<b>1 312</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>4 034</b>	<b>1 312</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		2Q2023	2Q2022	2Q2023 narastająco	2Q2022 narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>57</b>
-	od jednostek powiązanych				
<b>I.</b>	Przychody netto ze sprzedaży produktów		18		54
<b>II.</b>	Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna)		0		0
<b>III.</b>	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
<b>IV.</b>	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3		3
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>109</b>	<b>98</b>	<b>203</b>	<b>130</b>
<b>I.</b>	Amortyzacja		1		9
<b>II.</b>	Zużycie materiałów i energii	5	14	10	15



<b>III.</b>	Usługi obce	44	57	103	79
<b>IV.</b>	Podatki i opłaty, w tym:	8	10	8	11
-	podatek akcyzowy				
<b>V.</b>	Wynagrodzenia	49	13	73	13
<b>VI.</b>	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3	0	4	0
<b>VII.</b>	Pozostałe koszty rodzajowe	1		4	
<b>VIII.</b>	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3		3
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-109</b>	<b>-76</b>	<b>-203</b>	<b>-73</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>26</b>	<b>1</b>	<b>47</b>	<b>3</b>
<b>I.</b>	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
<b>II.</b>	Dotacje				
<b>III.</b>	Inne przychody operacyjne	26	1	47	3
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>I.</b>	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
<b>II.</b>	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
<b>III.</b>	Inne koszty operacyjne	0	3	0	5
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-83</b>	<b>-78</b>	<b>-156</b>	<b>-75</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
<b>II.</b>	Odsetki, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
<b>III.</b>	Zysk ze zbycia inwestycji				
<b>IV.</b>	Aktualizacja wartości inwestycji				
<b>V.</b>	Inne	0	0	0	0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>I.</b>	Odsetki, w tym:	0	1	0	1
-	dla jednostek powiązanych				
<b>II.</b>	Strata ze zbycia inwestycji				
<b>III.</b>	Aktualizacja wartości inwestycji				
<b>IV.</b>	Inne	2	0	2	0
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-85</b>	<b>-79</b>	<b>-158</b>	<b>-76</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	Zyski nadzwyczajne				
<b>II.</b>	Straty nadzwyczajne				
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-85</b>	<b>-79</b>	<b>-158</b>	<b>-76</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-85</b>	<b>-79</b>	<b>-158</b>	<b>-76</b>

## JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH

		2023	2022	2Q2023	2Q2022
		01.04.- 30.06	01.04.- 30.06	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	Zysk (strata) netto	<b>-85</b>	<b>-79</b>	<b>-158</b>	<b>-76</b>
<b>II.</b>	Korekty razem	<b>-28</b>	<b>-37</b>	<b>-34</b>	<b>-73</b>
<b>1.</b>	Amortyzacja		1		9
<b>2.</b>	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
<b>3.</b>	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1		1
<b>4.</b>	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
<b>5.</b>	Zmiana stanu rezerw		-22		-22
<b>6.</b>	Zmiana stanu zapasów	225	0	225	0
<b>7.</b>	Zmiana stanu należności	-20	-36	-14	-83
<b>8.</b>	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14	-5	-7	2
<b>9.</b>	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-212	22	-223	18
<b>10.</b>	Inne korekty	-7	2	-15	2
<b>III.</b>	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	<b>-113</b>	<b>-116</b>	<b>-193</b>	<b>-149</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I.</b>	Wpływy	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1.</b>	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
<b>2.</b>	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
<b>3.</b>	Z aktywów finansowych, w tym:				
<b>a)</b>	w jednostkach powiązanych				
<b>b)</b>	w pozostałych jednostkach				
-	zbycie aktywów finansowych				
-	dywidendy i udziały w zyskach				
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych				
<b>4.</b>	Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II.</b>	Wydatki	<b>103</b>	<b>495</b>	<b>103</b>	<b>495</b>
<b>1.</b>	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3		3	
<b>2.</b>	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
<b>3.</b>	Na aktywa finansowe, w tym:	100	495	100	495
<b>a)</b>	w jednostkach powiązanych	100		100	
<b>b)</b>	w pozostałych jednostkach	0	495	0	495
-	nabycie aktywów finansowych		495		495
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
<b>4.</b>	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>-103</b>	<b>-495</b>	<b>-103</b>	<b>-495</b>

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I.</b>	Wpływy	<b>353</b>	<b>851</b>	<b>704</b>	<b>886</b>
<b>1.</b>	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)	258	801	609	801
	i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
<b>2.</b>	Kredyty i pożyczki				
<b>3.</b>	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
<b>4.</b>	Inne wpływy finansowe	95	50	95	85
<b>II.</b>	Wydatki	<b>148</b>	<b>244</b>	<b>525</b>	<b>244</b>
<b>1.</b>	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
<b>2.</b>	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
<b>3.</b>	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
<b>4.</b>	Spłaty kredytów i pożyczek				
<b>5.</b>	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
<b>6.</b>	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
<b>7.</b>	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
<b>8.</b>	Odsetki	0	0		0
<b>9.</b>	Inne wydatki finansowe	148	244	525	244
<b>III.</b>	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<b>205</b>	<b>607</b>	<b>179</b>	<b>642</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-11</b>	<b>-4</b>	<b>-117</b>	<b>-3</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-11</b>	<b>-4</b>	<b>-117</b>	<b>-3</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>22</b>	<b>9</b>	<b>128</b>	<b>8</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>12</b>	<b>5</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

## JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		2023	2022	2Q2023	2Q2022
		01.04.-30.06	01.04.-30.06	narastająco	narastająco
		(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)	(tys. PLN)
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 410</b>	<b>4</b>	<b>1 163</b>	<b>1</b>
-	korekty błędów podstawowych				
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	1 410	4	1 163	1
<b>1.</b>	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	696	551	551	551
<b>1.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			145	
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)			145	
-	podwyższenie kapitału zakładowego			145	
<b>b)</b>	zmniejszenie (z tytułu)				
-	umorzenia udziałów (akcji)				
<b>1.2.</b>	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	696	551	696	551

<b>2.</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0		0
<b>2.1.</b>	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)				
<b>b)</b>	zmniejszenie (z tytułu)				
<b>2.2.</b>	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0	0	0
<b>3.</b>	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0	0
<b>a)</b>	zwiększenie				
<b>b)</b>	zmniejszenie				
<b>3.1.</b>	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0		0
<b>4.</b>	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 259	3 164	3 410	3 164
<b>4.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2		846	
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)	0		846	
-	akcji powyżej wartości nominalnej			846	
-	z podziału zysku (ustawowo)		1		1
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
<b>b)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	2			
-	pokrycia straty	2			
<b>4.2.</b>	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 257	3 165	4 257	3 165
<b>5.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0		0
<b>5.1.</b>	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)				
<b>b)</b>	zmniejszenie (z tytułu)				
-	zbycia środków trwałych				
<b>5.2.</b>	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0		0
<b>6.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	711		1 384	
<b>6.1.</b>	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 470		1 797	
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)	2 495		2 846	
<b>b)</b>	zmniejszenie (z tytułu)	25		1 048	
<b>6.2.</b>	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 181	801	3 181	801
<b>7.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 256	-3 712	-4 182	-3 714
<b>7.1.</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2		0
-	korekty błędów podstawowych				
<b>7.2.</b>	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2		0
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)				
-	podziału zysku z lat ubiegłych				
<b>b)</b>	zmniejszenie (z tytułu)				
	odpis na kapitał zapasowy				
	podziału zysku z lat ubiegłych				
<b>7.3.</b>	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		2		0
<b>7.4.</b>	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	4 256	3 714	4 182	3 714
-	korekty błędów podstawowych				
<b>7.5.</b>	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 256	3 714	4 182	3 714
<b>a)</b>	zwiększenie (z tytułu)				

-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
<b>b)</b>	zmniejszenie		1		1
<b>7.6.</b>	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 256	3 715	4 182	3 715
<b>7.7.</b>	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 256	-3 713	-4 182	-3 715
<b>8.</b>	Wynik netto	-85	-79	-158	-76
<b>a)</b>	zysk netto				
<b>b)</b>	strata netto	85	79	158	76
<b>c)</b>	odpisy z zysku				
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 793</b>	<b>725</b>	<b>3 793</b>	<b>725</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 793</b>	<b>725</b>	<b>3 793</b>	<b>725</b>

## IV. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za drugi kwartał 2023 roku

### SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA		Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.06.2022	PASYWA		Stan na dzień 30.06.2023	Stan na dzień 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 305 780,95</b>	<b>503 671,58</b>	<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>3 748 983,96</b>	<b>725 391,40</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	410 174,27	-	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	696 000,00	550 914,80
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 887 801,68	-	II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 256 540,96	3 165 135,90
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	866,58	III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-	IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 181 035,00	800 600,00
V.	Inwestycje długoterminowe	-	495 000,00	V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 182 169,43	-3 714 876,49
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 805,00	7 805,00	VI.	Zysk (strata) netto	-202 422,57	-76 382,81
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 890 069,49</b>	<b>808 213,74</b>	VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
I.	Zapasy	483 450,75	679 830,98	<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>67 551,61</b>	-
II.	Należności krótkoterminowe	235 500,75	104 148,45	<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	868 160,89	5 071,20	<b>D.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>379 314,87</b>	<b>586 493,92</b>
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 957,10	19 163,11	I.	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0</b>	-	II.	II. Zobowiązania długoterminowe	-	314 000,00
				III.	III. Zobowiązania krótkoterminowe	265 493,73	158 672,78
				IV.	IV. Rozliczenia międzyokresowe	113 821,14	113 821,14
	<b>Aktywa razem</b>	<b>4 195 850,44</b>	<b>1 311 885,32</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>4 195 850,44</b>	<b>1 311 885,32</b>

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM

		Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	41 000,00	57 266,27
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 000,00	53 833,27
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna)	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	3 433,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	253 927,14	130 183,35
I.	Amortyzacja	7 538,78	9 109,92
II.	Zużycie materiałów i energii	28 303,57	14 904,00
III.	Usługi obce	127 128,17	78 887,39
IV.	Podatki i opłaty	8 662,60	10 613,00
V.	Wynagrodzenia	73 733,15	13 456,04
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 898,46	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 662,41	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	3 213,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	-212 927,14	-72 917,08
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	43 836,29	2 826,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	43 836,29	2 826,36
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	306,79	4 811,94
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	306,79	4 811,94
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-169 397,64	-74 902,66
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 859,26	1 480,15
I.	Odsetki	188,23	1 430,84
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	1 671,03	49,31
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	-	-
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	-171 256,90	-76 382,81
<b>K.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
<b>L.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	31 996,64	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	31 996,64	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>M.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-

<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	-	-
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	-203 253,54	-76 382,81
<b>P.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-	-
I.	Część bieżąca	-	-
II.	Część odroczonej	-	-
<b>Q.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	- 830,97	-
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-202 422,57	-76 382,81

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

		Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022
<b>A.</b>	<b>PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-202 422,57	-76 382,81
II.	Korekty razem	-45 564,60	-72 763,49
1.	Zyski (straty) mniejszości	- 830,97	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	7 538,78	9 109,92
4.	Odpisy wartości firmy	31 996,64	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	743,84
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
9.	Zmiana stanu rezerw	-	- 22 288,00
10.	Zmiana stanu zapasów	239 935,70	-
11.	Zmiana stanu należności	-101 655,83	-82 514,33
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 108,57	2 469,83
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-233 473,04	17 733,34
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	20 032,69	1 981,91
III.	PrzepiŃwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-247 987,17	- 149 146,30
<b>B.</b>	<b>PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I.	Wpływy	0,00	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-



	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	3 080,00	495 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 080,00	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	495 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	495 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	495 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 080,00	-495 000,00
<b>C.</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I.	Wpływy	609 100,00	885 600,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	609 100,00	800 600,00
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	85 000,00
II.	Wydatki	465 000,00	244 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	465 000,00	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	244 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	144 100,00	641 600,00
<b>D.</b>	<b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-106 967,17</b>	<b>-2 546,30</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-106 967,17</b>	<b>-2 546,30</b>

	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>128 128,06</b>	<b>7 617,50</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>21 160,89</b>	<b>5 071,20</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		
		-	0,00

## ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

		Za okres 01.01.2023- 30.06.2023	Za okres 01.01.2022- 30.06.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 162 890,53</b>	<b>1 174,21</b>
	- korekty błędów	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 162 890,53</b>	<b>1 174,21</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	550 914,80	550 914,80
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	145 085,20	-
	a) zwiększenie	145 085,20	-
	-emisji akcji	145 085,20	-
	b) zmniejszenie	-	-
	- umorzenia udziałów / akcji		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	696 000,00	550 914,80
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	3 410 195,76	3 164 279,59
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	846 345,20	856,31
	a) zwiększenie (z tytułu)	846 345,20	856,31
	-emisji akcji	846 345,20	
	- zwiększenie		856,31
	b) zmniejszenie	-	-
	- pokrycia straty		-

2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 256 540,96	3 165 135,90
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
	- zbycia środków trwałych		
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 383 949,40	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 797 085,60	800 600,00
	a) zwiększenie	2 845 500,00	800 600,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 048 414,40	-
	- rejestracja kapitału	1 048 414,40	
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 181 035,00	800 600,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	-	-
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia		-
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 182 169,43	-3 714 020,18
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-
6.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- .....		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- wypłata dywidendy		
	- rozliczenie straty z lat ubiegłych		
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 182 169,43	3 714 020,18
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 182 169,43	3 714 020,18

6.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	-	856,31
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	856,31
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- pozostałe	-	856,31
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
6.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 182 169,43	3 714 876,49
6.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 182 169,43	-3 714 876,49
7.	Wynik netto	-202 422,57	-76 382,81
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	202 422,57	76 382,81
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 748 983,96</b>	<b>725 391,40</b>
III.	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 748 983,96</b>	<b>725 391,40</b>

---

## **V. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

---

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione poniżej i są takie same jak zasady opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym Polskiej Grupy Militarnej S.A. za 2022 r. opublikowanym w dniu 21 marca 2023 r. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

### **Zasady przyjęte przy sporządzeniu kwartalnego sprawozdania finansowego**

- a.** Niniejsze kwartalne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości. Zgodnie z wiedzą Akcjonariuszy Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

- b.** W skład Polskiej Grupy Militarnej S.A. wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe. W trakcie okresu od 1 kwietnia do 30 czerwca 2023 roku nastąpiło połączenie z innymi spółkami.  
Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.
- c.** Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.
- d.** Wynik finansowy Spółki za dany okres 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.

### **Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Aktywa i pasywa na dzień bilansowy wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:

#### **a. Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy określaniu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się, że składniki o cenie jednostkowej poniżej 3 500,00 zł zaliczane są w koszty w 100% wartości w momencie zakupu.

W przypadku Spółki, na wartości niematerialne i prawne składa się licencja na stronę www.

#### **b. Środki trwałe**

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (do 3 500,00 zł) Spółka umarza co do zasady jednorazowo w 100% wartości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Stawka amortyzacji określana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

### **c. Zapasy - materiały**

Materiały wycenia się na według cen zakupu nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wyceny w roku obrotowym rozchodu materiałów dokonuje się wg zasad cen w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty zakupu lub wytworzenia.

### **d. Aktywa finansowe**

Aktywa finansowe ewidencjonuje się według rodzajów i waluty oraz w sposób umożliwiający podział na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych z tytułu trwałej utraty wartości dokonuje się zgodnie z poszczególnymi składnikami tych aktywów oraz w podziale na aktywa w jednostkach powiązanych i pozostałych.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

### **e. Należności**

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności skierowanych do sądu lub windykacji.

#### **f. Środki pieniężne**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

#### **g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

#### **h. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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.

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 zachowaniu zasady ostrożności.

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.

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

## **i. Kapitały (fundusze) własne**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym lub w kwocie objętego przez akcjonariuszy kapitału, lecz na dzień bilansowy niezarejestrowanego podwyższenia w przypadku, gdy rejestracja podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia sporządzenia sprawozdania.

## **j. Zobowiązania**

Zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeśli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe zobowiązania wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego dzień transakcji. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe, powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nie rozliczone na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

## **k. Wynik finansowy**

- na wynik finansowy składa się wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), wynik na działalności finansowej i wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego;
- Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat;
- przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług i ujmowane są w okresach, którego dotyczą;



- Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym;
- koszty działalności operacyjnej obejmują wszystkie koszty związane z prowadzoną działalnością;
- pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy;
- przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, koszty finansowe natomiast stanowią poniesione koszty operacji finansowych; odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku; różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych;
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych;
- opodatkowanie – wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz aktywa i rezerwa na przejściową różnicę z tyt. podatku dochodowego od osób prawnych, których powstanie spowodowane jest odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony na dzień bilansowy – w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych.

## **I. Rachunek przepływów pieniężnych**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

---

## **VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w drugim kwartale 2023 r. oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania**

---

4 kwietnia 2023 roku (ESPI 7/2023) Spółka poinformowała, o zawiązaniu spółki akcyjnej pod nazwą „Fabryka Amunicji Pocisk S.A.” Polska Grupa Militarna S.A. objęła 1.000.000 akcji Fabryki Amunicji Pocisk S.A., reprezentujących 100 proc. kapitału zakładowego Fabryki Amunicji Pocisk S.A. w zamian za wkład pieniężny w wysokości 100.000 zł. „Fabryka Amunicji Pocisk S.A.” docelowo będzie podmiotem zajmującym się produkcją amunicji woskowej i cywilnej.

24 kwietnia 2023 roku (EBI 9/2023) Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zdecydowało m.in. o zmianie nazwy spółki na Polska Grupa Militarna S.A. oraz o zmianie przedmiotu działalności i tym samym o skupieniu się na rynku militarnym.

Zwyczajne Walne zgromadzenie zdecydowało również o przejęciu Tech-Robotics sp. z o.o. Zgodnie z realizowanym obecnie planem, Polska Grupa Militarna S.A. przejęła udziały reprezentujące 87,67% kapitału zakładowego Tech-Robotics sp. z o.o., których łączna wartość godziwa wynosi 2 194 500,00 zł, w zamian za nowe akcje Spółki.

31 maja 2023 roku (ESPI 10/2023) Spółka poinformowała o rozpoczęciu negocjacji, których przedmiotem było ustalenie warunków na jakich Spółka dokona inwestycji w spółkę będącą producentem polskiego karabinka szturmowego. 28 lipca 2023 roku (ESPI 17/2023) Spółka poinformowała, iż zakończyła negocjacje bez osiągnięcia porozumienia z producentem polskiego karabinka szturmowego. W efekcie podjęta została decyzja o wstrzymaniu rozmów. Jednocześnie Spółka nie wyklucza powrotu do rozmów oraz będzie podejmować działania w celu znalezienia alternatywnej inwestycji.

30 czerwca 2023 roku (EBI 12/2023) Spółka poinformowała o zakończeniu subskrypcji akcji serii TR, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 18 z dnia 24.04.2023 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii TR w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki.

25 lipca 2025 roku (ESPI 16/2023) Spółka opublikowała strategię rozwoju na lata 2023-2024. Treść strategii jest dostępna na stronie internetowej Spółki pod adresem [www.pgmsa.pl](http://www.pgmsa.pl)

9 sierpnia 2023 roku (ESPI 18/2023) Spółka poinformowała, iż przeszła pozytywnie proces rejestracji uzyskując kod NCAGE (NATO Commercial and Government Entity Code): 9BHKH.

Kod NCAGE umożliwia dostarczanie rozwiązań na potrzeby Sił Zbrojnych RP oraz wojsk państw Sojuszu Północnoatlantyckiego, w tym bezpośrednio przystępowanie do przetargów prowadzonych przez instytucje związane z obronnością w Polsce oraz krajach NATO w tym Armii USA oraz rządu federalnego i stanowych USA.

---

## **VII. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym**

---

Spółka nie posiada upublicznionych prognoz wyników finansowych oraz nie planuje w najbliższej przyszłości publikowania prognoz wyników finansowych.

---

## **VIII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

---

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

---

## **IX. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

---

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

<b>Ip</b>	<b>Spółka</b>	<b>Przedmiot działalności</b>	<b>Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)</b>	<b>Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)</b>
1.	Polska Grupa Militarnej S.A. z siedzibą w Warszawie	Działalność handlowa na rynku militarnym	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Tech-Robotics sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	Robotyka	91,84 %	91,84 %
3.	Fabryka Amunicji Pocisk S.A. z siedzibą w Warszawie	Produkcja amunicji	100%	100%

Wszystkie wymienione powyżej Spółki objęte są konsolidacją, co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie obejmują wyniki finansowe tych spółek.

---

## **X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

---

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Emitent oraz spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zatrudniały kogokolwiek na podstawie umowy o pracę. Emitent i spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej współpracują z wykonawcami poszczególnych projektów na podstawie umów cywilno-prawnych. Przyjęty model służy racjonalizacji kosztów i ich powiązaniu z efektami realizacji poszczególnych projektów.