



# JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY Lukardi S.A.

---

## IV KWARTAŁ 2022 ROKU

Poznań, 14 lutego 2023 r.

Raport Lukardi S.A. za IV kwartał roku 2022 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”.



## Spis treści

2.	Wprowadzenie .....	3
2.1.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za IV kwartał 2022 roku .....	3
3.	Podstawowe informacje o spółce .....	4
3.1.	Dane spółki .....	4
3.2.	Usługi świadczone przez spółkę .....	4
3.3.	Zarząd .....	5
3.4.	Rada Nadzorcza .....	5
4.	Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 roku .....	6
4.1.	Skonsolidowany bilans GK Lukardi SA .....	6
4.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK Lukardi SA .....	9
4.3.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym GK Lukardi SA .....	11
4.4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych GK Lukardi SA .....	12
5.	Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 roku .....	14
5.1.	Bilans Lukardi SA .....	14
5.2.	Rachunek zysków i strat Lukardi SA .....	17
5.3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym Lukardi SA .....	18
5.4.	Rachunek przepływów pieniężnych Lukardi SA .....	20
5.5.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego .....	21
5.6.	Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych .....	22
5.7.	Informacja dotycząca prognoz .....	23
5.8.	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	23
5.9.	Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki .....	26
5.10.	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności .....	27
5.11.	Struktura akcjonariatu .....	28
5.12.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty .....	29

## 2. Wprowadzenie

### 2.1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za IV kwartał 2022 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe Grupy Kapitałowej Lukardi S.A. za IV kwartał 2022 roku i obejmuje okres od 1 października do 31 grudnia 2022 roku i dane porównawcze za okres od 1 października do 31 grudnia 2021 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe spółki Lukardi S.A. („Spółka”, „Emitent”) za IV kwartał 2022 roku i obejmuje okres od 1 października do 31 grudnia 2022 roku i dane porównawcze za okres od 1 października do 31 grudnia 2021 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

## 3. Podstawowe informacje o spółce

### 3.1. Dane spółki

**Nazwa (firma):** Lukardi S.A.

**Kraj:** Polska

**Siedziba:** Poznań

**Adres siedziby:** 60-275 Poznań, ul. Tęczowa 3

**Numer KRS:** 0000545448

**Oznaczenie Sądu:** Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,  
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

**REGON:** 360098885

**NIP:** 5213683072

**Telefon:** 22 25 71 000

**Fax:** 22 25 71 001

**Poczta elektroniczna:** [office@lukardi.com](mailto:office@lukardi.com)

**Strona internetowa:** [www.lukardi.com](http://www.lukardi.com)

### 3.2. Usługi świadczone przez spółkę

Grupa Lukardi dostarcza rozwiązania informatyczne oparte o zaawansowane technologie i usługi profesjonalne, specjalizując się w budowie systemów bezpieczeństwa danych, digitalizacji treści i e-commerce.

Spółki Grupy świadczą konsulting technologiczny, usługi programistyczne oraz rozbudowane usługi wsparcia i serwisu dla Klientów różnych branż z niemal całego świata.

Swoje kompetencje Grupa rozbudowuje będąc partnerem biznesowym takich liderów technologicznych jak SAP, OpenText, Microsoft i Splunk.

### 3.3. Zarząd

Skład Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu:

<b>Prezes Zarządu</b>	Krzysztof Luty
<b>Wiceprezes Zarządu</b>	Sebastian Herod
<b>Wiceprezes Zarządu</b>	Piotr Jankiewicz

Kadencja Prezesa Zarządu upływa w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

Kadencje Wiceprezesów Zarządu upływają w 2024 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2023.

### 3.4. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania niniejszego raportu:

<b>Przewodniczący Rady Nadzorczej</b>	Tomasz Kopczyński
<b>Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej</b>	Bernhardt Friedl
<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	Jacek Chudziński
<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	Paweł Turno
<b>Członek Rady Nadzorczej</b>	Paweł Rytelowski

Kadencje Rady Nadzorczej upływa w 2023 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2022.

## 4. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 roku

### 4.1. Skonsolidowany bilans GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4 643 515,46</b>	<b>5 598 236,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 844 485,70</b>	<b>2 536 343,45</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 844 485,70	2 527 058,83
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	9 284,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>1 820 211,07</b>	<b>2 226 152,32</b>
1. Wartość firmy (jednostki zależne)	1 820 211,07	2 226 152,32
2. Wartość firmy (jednostki stowarzyszone)	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>101 082,11</b>	<b>76 901,60</b>
1. Środki trwałe	101 082,11	76 901,60
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	41 194,55	9 134,11
d) środki transportu	59 887,56	67 767,49
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>13 094,00</b>	<b>32 156,14</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	13 094,00	32 156,14
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>329 212,17</b>	<b>363 106,17</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	329 212,17	363 106,17
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	60 103,29	93 997,29
- udziały lub akcje	60 103,29	93 997,29
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	269 108,88	269 108,88

- udziały lub akcje	111 705,94	111 705,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	157 402,94	157 402,94
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>535 430,42</b>	<b>363 576,33</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	535 430,42	363 576,33
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>15 676 918,21</b>	<b>11 557 204,18</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>568 727,44</b>	<b>797 286,12</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	525 824,26
3. Produkty gotowe	531 824,26	0,00
4. Towary	25 510,86	249 848,13
5. Zaliczki na dostawy	11 392,32	21 613,73
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 168 424,68</b>	<b>9 928 818,70</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	179 354,85	91 872,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179 354,85	71 872,17
- do 12 miesięcy	179 354,85	71 872,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	20 000,00
3. Należności od pozostałych jednostek	13 989 069,83	9 836 946,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11 786 008,61	9 533 440,61
- do 12 miesięcy	11 786 008,61	9 533 440,61
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 664 238,88	162 680,83
c) inne	538 822,34	140 825,09
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>618 041,63</b>	<b>601 031,83</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	618 041,63	601 031,83
a) w jednostkach powiązanych	68 500,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	68 500,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	549 541,63	601 031,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	482 868,22	498 007,54
- inne środki pieniężne	66 673,41	103 024,29

- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>321 724,46</b>	<b>230 067,53</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>37 139,87</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>20 320 433,67</b>	<b>17 192 580,05</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
------------------	-----------------------	-----------------------

PASywa		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 590 671,34</b>	<b>6 662 876,32</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 850 340,60</b>	<b>4 387 760,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 069 102,67</b>	<b>344 466,60</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 187 216,67</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 487 006,41</b>	<b>-1 315 080,93</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>156 046,41</b>	<b>61 408,20</b>
<b>VII. Różnice z przeliczenia</b>	<b>2 188,08</b>	<b>-2 894,22</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>-17 295,03</b>	<b>-17 244,22</b>
<b>C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>13 747 057,36</b>	<b>10 546 947,96</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>790 123,04</b>	<b>1 265 145,59</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	134 766,34	49 525,96
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	219 453,65
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	219 453,65
3. Pozostałe rezerwy	655 356,70	996 165,98
- długoterminowa	27 500,00	0,00
- krótkoterminowa	627 856,70	996 165,98
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 412 646,32</b>	<b>1 385 686,72</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 412 646,32	1 385 686,72
a) kredyty i pożyczki	1 412 646,32	1 385 686,72
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 909 594,97</b>	<b>7 754 632,05</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	19 052,70	16 635,75



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 052,70	16 635,75
- do 12 miesięcy	19 052,70	16 635,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>10 890 542,27</b>	<b>7 737 996,30</b>
a) kredyty i pożyczki	980 098,81	969 831,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 894 823,05	5 117 528,09
- do 12 miesięcy	6 894 823,05	5 117 528,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 153 136,65	789 337,46
h) z tytułu wynagrodzeń	1 439 306,15	170 724,80
i) inne	423 177,61	690 574,60
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>634 693,03</b>	<b>141 483,60</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	634 693,03	141 483,60
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	634 693,03	141 483,60
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>20 320 433,67</b>	<b>17 192 580,06</b>

## 4.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK Lukardi SA

Wyszczególnienie		Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>12 191 887,03</b>	<b>9 227 600,55</b>	<b>42 308 259,11</b>	<b>20 063 445,77</b>
	<i>od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>	490 105,89	0,00	490 105,89	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 896 990,87	9 244 935,56	38 191 991,50	19 926 125,84
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	294 896,16	-17 335,01	4 116 267,61	137 319,93
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 362 597,84</b>	<b>9 059 655,17</b>	<b>40 938 637,48</b>	<b>19 125 464,88</b>
I.	Amortyzacja	20 437,75	53 799,08	47 269,12	77 360,27
II.	Zużycie materiałów i energii	75 902,70	481 923,22	224 448,95	517 446,42
III.	Usługi obce	9 241 031,59	6 770 381,26	27 993 395,63	14 972 391,18
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12 542,27	56 424,53	50 792,35	99 518,16
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 102 258,34	1 859 174,41	6 823 612,64	2 769 979,30
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	386 213,40	221 968,17	1 221 723,35	399 685,98
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	174 912,15	-326 261,31	510 474,75	90 449,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	349 299,64	-57 754,19	4 066 920,69	198 634,05
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-170 710,81</b>	<b>167 945,38</b>	<b>1 369 621,63</b>	<b>937 980,89</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-224 757,18</b>	<b>53 584,20</b>	<b>400 555,63</b>	<b>288 383,03</b>

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	20 840,14	0,00	20 840,14
IV.	Inne przychody operacyjne	-224 757,18	32 744,06	400 555,63	267 542,89
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-167 088,44</b>	<b>321 687,74</b>	<b>947 199,96</b>	<b>851 442,99</b>
I.	Strata ze zbycia 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	-167 088,44	321 687,74	947 199,96	851 442,99
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-228 379,55</b>	<b>-100 158,16</b>	<b>822 977,30</b>	<b>374 920,93</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-38 695,52</b>	<b>135 162,41</b>	<b>9 236,01</b>	<b>280 140,72</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	-75 000,00	0,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	-75 000,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	-75 000,00	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	-187,47	205 475,14	265,48	210 130,84
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-50 297,26	0,00	5 026,76
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	-38 508,05	54 984,53	8 970,53	64 983,12
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>104 069,71</b>	<b>146 036,47</b>	<b>242 119,23</b>	<b>192 209,36</b>
I.	Odsetki, w tym:	16 498,81	31 253,70	96 950,26	54 408,17
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	76 147,79	0,00	76 147,79
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	87 570,90	38 634,98	145 168,97	61 653,40
	<b>Zysk (Strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>-18 556,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 068,54</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-371 144,78</b>	<b>-111 032,22</b>	<b>590 094,08</b>	<b>462 852,29</b>
	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>115 703,46</b>	<b>97 797,96</b>	<b>426 327,51</b>	<b>97 797,96</b>
	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	115 703,46	97 797,96	426 327,51	97 797,96
	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>7 812,33</b>	<b>-65 407,42</b>	<b>-50 633,87</b>	<b>-44 235,01</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik brutto</b>	<b>-479 035,91</b>	<b>-292 794,30</b>	<b>113 132,70</b>	<b>318 750,77</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-237 383,51</b>	<b>-46 848,18</b>	<b>-40 727,71</b>	<b>143 966,56</b>
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Zyski (straty) mniejszości	-5 585,63	113 586,40	-2 186,00	113 376,02
<b>N.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-236 066,77</b>	<b>-359 111,76</b>	<b>156 046,41</b>	<b>61 408,20</b>

### 4.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 612 447,16</b>	<b>3 612 447,16</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>3 612 447,16</b>	<b>3 612 447,16</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 387 760,00</b>	<b>4 387 760,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 462 580,60	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 462 580,60	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 462 580,60	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 850 340,60	4 387 760,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>344 466,60</b>	<b>254 283,59</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 724 636,07	90 183,01
a) zwiększenia (z tytułu)	1 724 636,07	90 183,01
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 724 636,07	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	44 525,03
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- udział w kapitale zapasowym spółek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	45 657,98
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 069 102,67	344 466,60
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 187 216,67</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 187 216,67	3 187 216,67
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 187 216,67
- emisja akcji serii F niezarejestrowana w KRS	0,00	1 462 580,60
- agio w związku z wniesionym aportem spółki powiązanej	0,00	1 724 636,07
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 187 216,67	0,00
-zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału	3 187 216,67	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 187 216,67
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>2 188,08</b>	<b>-2 894,22</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 130 915,66</b>	<b>-1 129 704,73</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 210,93
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	1 210,93
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 210,93
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 130 915,66	1 130 915,66
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
6.6 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 130 915,66	1 130 915,66
a) zwiększenia (z tytułu)	356 090,75	185 376,20
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	125 648,65	0,00
- korekty konsolidacyjne	230 442,10	185 376,20
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 487 006,41	1 316 291,86
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 487 006,41	-1 315 080,93
<b>7. Wynik netto</b>	<b>156 046,41</b>	<b>61 408,20</b>
a) zysk netto	156 046,41	61 408,20
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 590 671,35</b>	<b>6 662 876,32</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 590 671,35</b>	<b>6 662 876,32</b>

#### 4.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.10.2022 do 31.12.2022	01.10.2021 do 31.12.2021	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-236 066,77</b>	<b>-359 111,76</b>	<b>156 046,41</b>	<b>61 408,20</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>402 333,95</b>	<b>1 687 770,02</b>	<b>355 236,35</b>	<b>679 834,54</b>
1. Amortyzacja	20 437,75	-439 104,46	170 496,21	77 360,27
2. Zyski (straty) mniejszości	-5 585,63	44 024,63	-2 186,00	113 376,02
3. Zyski (straty) z udz. jedn. wycenianych metodą praw własności	-7 812,33	56 187,86	50 633,87	44 235,01
4. Odpisy wartości firmy	115 703,46	119 383,58	426 327,51	97 797,96
5. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-459,27	0,00	20 866,60
6. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 498,81	20 866,60	96 950,26	54 408,17
7. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-72 207,40	0,00	76 147,79
8. Zmiana stanu rezerw	37 808,50	526 929,19	-475 022,55	1 214 489,39
9. Zmiana stanu zapasów	224 337,27	3 246 025,00	228 558,68	-487 083,46
10. Zmiana stanu należności	46 669,46	-1 341 127,57	-4 220 543,84	-5 079 723,35
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	499 147,55	-5 000 622,05	3 187 004,82	3 978 892,10
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-293 084,05	3 978 892,10	229 698,41	-371 552,10
13. Inne korekty	0,00	-394 993,50	0,00	0,00
14. Inne korekty	-251 786,84	943 975,31	663 318,98	940 620,14
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>166 267,18</b>	<b>1 328 658,26</b>	<b>511 282,76</b>	<b>741 242,74</b>
<b>B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>151 907,28</b>	<b>0,00</b>	<b>151 907,28</b>
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	151 907,28	0,00	151 907,28

a) w jednostkach powiązanych	0,00	151 907,28	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	151 907,28	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	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	151 907,28
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	151 907,28
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
<b>II. Wydatki</b>	<b>103 933,05</b>	<b>-70 643,07</b>	<b>-465 822,70</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 933,05	9 451,01	-465 822,70	0,00
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
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	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	-80 094,08	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>103 933,05</b>	<b>81 264,21</b>	<b>-465 822,70</b>	<b>151 907,28</b>
<b>C. PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>220 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	220 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	220 000,00
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>-16 498,81</b>	<b>1 406 227,14</b>	<b>-96 950,26</b>	<b>-1 098 521,55</b>
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	0,00	1 044 113,38	0,00	-1 044 113,38
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	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-16 498,81	54 867,44	-96 950,26	-54 408,17
9. Inne wydatki finansowe	0,00	307 246,32	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-16 498,81</b>	<b>-1 186 227,14</b>	<b>-96 950,26</b>	<b>-878 521,55</b>
<b>D. PRZEPIŁYWKI PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>253 701,42</b>	<b>223 695,33</b>	<b>-51 490,20</b>	<b>14 628,47</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>253 701,42</b>	<b>202 109,72</b>	<b>-51 490,20</b>	<b>-6 238,13</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-21 585,61	0,00	-21 585,62
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>295 840,21</b>	<b>398 922,11</b>	<b>601 031,83</b>	<b>585 684,34</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>549 541,63</b>	<b>601 031,83</b>	<b>549 541,63</b>	<b>601 031,83</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## 5. Kwartałne jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2022 roku

### 5.1. Bilans Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 106 188,99</b>	<b>6 799 269,79</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 821 833,11</b>	<b>2 536 343,45</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 821 833,11	2 527 058,83
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	9 284,62
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>62 265,12</b>	<b>67 767,49</b>
1. Środki trwałe	62 265,12	67 767,49
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 377,56	0,00
d) środki transportu	59 887,56	67 767,49
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>13 094,00</b>	<b>13 094,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	13 094,00	13 094,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 130 374,38</b>	<b>4 109 974,38</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 130 374,38	4 109 974,38
a) w jednostkach powiązanych	4 034 080,08	4 013 680,08
- udziały lub akcje	4 034 080,08	4 013 680,08
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	96 294,30	96 294,30
- udziały lub akcje	96 294,30	96 294,30
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>78 622,38</b>	<b>72 090,47</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	78 622,38	72 090,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 679 267,37</b>	<b>4 669 073,40</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>551 335,12</b>	<b>775 672,39</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	525 824,26	525 824,26
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	25 510,86	249 848,13
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 644 320,37</b>	<b>3 780 924,62</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	591 800,30	318 149,97
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	591 800,30	318 149,97
- do 12 miesięcy	591 800,30	318 149,97
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	179 354,85	71 872,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179 354,85	71 872,17
- do 12 miesięcy	179 354,85	71 872,17
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 873 165,22	3 390 902,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 569 400,83	3 223 960,80
- do 12 miesięcy	3 569 400,83	3 223 960,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	117 037,85	35 743,82
c) inne	186 726,54	131 197,86
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>371 315,56</b>	<b>40 109,34</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	371 315,56	40 109,34
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	68 500,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	68 500,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	302 815,56	40 109,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	302 815,56	40 109,34
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>112 296,32</b>	<b>72 367,05</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>11 785 456,36</b>	<b>11 468 343,19</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>6 341 111,30</b>	<b>6 407 412,80</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>5 850 340,60</b>	<b>4 387 760,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1 769 161,10</b>	<b>44 525,03</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>3 187 216,67</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 443 264,29</b>	<b>-1 222 812,13</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>164 873,89</b>	<b>10 723,23</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>5 444 345,06</b>	<b>5 060 930,39</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>56 966,70</b>	<b>119 827,78</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56 966,70	26 077,78
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	93 750,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	93 750,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>154 044,60</b>	<b>212 081,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	51 660,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	154 044,60	160 421,00
a) kredyty i pożyczki	154 044,60	160 421,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 158 191,08</b>	<b>4 615 038,01</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	1 729 645,99	1 647 454,46
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 729 645,99	1 647 454,46
- do 12 miesięcy	1 729 645,99	1 647 454,46
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	19 052,70	16 635,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	19 052,70	16 635,75
- do 12 miesięcy	19 052,70	16 635,75
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 409 492,39	2 950 947,80
a) kredyty i pożyczki	633 285,10	560 717,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 226 944,24	1 376 917,85
- do 12 miesięcy	2 226 944,24	1 376 917,85
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	100 446,72	225 503,30
h) z tytułu wynagrodzeń	156 417,60	83 877,81
i) inne	292 398,73	703 931,11
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00



<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>75 142,68</b>	<b>113 983,60</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	75 142,68	113 983,60
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	75 142,68	113 983,60
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>11 785 456,36</b>	<b>11 468 343,19</b>

## 5.2. Rachunek zysków i strat Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.10.2022 do 31.12.2022	01.10.2021 do 31.12.2021	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>4 437 049,81</b>	<b>3 258 863,55</b>	<b>18 426 733,29</b>	<b>10 965 809,75</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-26 491,90	76 643,85	1 192 053,53	343 028,39
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 155 675,36	3 106 182,81	14 961 352,93	10 658 474,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	281 374,45	152 680,74	3 465 380,36	307 335,68
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 972 277,33</b>	<b>3 030 484,17</b>	<b>18 476 280,29</b>	<b>10 157 076,73</b>
I. Amortyzacja	1 806,99	6 888,89	21 978,86	30 450,08
II. Zużycie materiałów i energii	32 830,25	22 615,65	131 315,92	57 529,50
III. Usługi obce	3 738 841,53	2 919 790,87	13 156 340,28	8 353 205,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 197,42	-16 649,14	32 304,99	23 748,91
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	746 857,71	444 610,61	2 057 170,56	1 247 512,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	110 351,64	60 602,01	261 830,07	188 171,05
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 747,86	-349 620,53	143 728,04	57 825,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	300 643,93	-57 754,19	2 671 611,57	198 634,05
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-535 227,52</b>	<b>228 379,38</b>	<b>-49 547,00</b>	<b>808 733,02</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>730 319,42</b>	<b>-144 817,71</b>	<b>1 122 476,83</b>	<b>87 682,32</b>
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	730 319,42	-144 817,71	1 122 476,83	87 682,32
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>207 757,78</b>	<b>264 531,30</b>	<b>765 473,67</b>	<b>794 283,63</b>
I. Strata ze zbycia 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	207 757,78	264 531,30	765 473,67	794 283,63
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-12 665,88</b>	<b>-180 969,63</b>	<b>307 456,16</b>	<b>102 131,71</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-40 449,98</b>	<b>538,90</b>	<b>265,48</b>	<b>83 870,61</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	1 643,85	0,00	76 643,85
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	1 643,85	0,00	76 643,85
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	-75 000,00	0,00	76 643,85
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:	-187,47	2 200,00	265,48	2 200,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	5 026,76	0,00	5 026,76
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-40 262,51	-8 331,71	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>43 079,99</b>	<b>18 226,46</b>	<b>82 765,74</b>	<b>43 116,03</b>
I. Odsetki, w tym:	-5 365,11	1 663,26	28 054,40	3 915,32
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	48 445,10	16 563,20	54 711,34	39 200,71
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-96 195,85</b>	<b>-198 657,19</b>	<b>224 955,90</b>	<b>142 886,29</b>
J. Podatek dochodowy	-80 736,51	-5 315,29	60 082,01	132 163,06
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-15 459,34</b>	<b>-193 341,90</b>	<b>164 873,89</b>	<b>10 723,23</b>

### 5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 407 412,80</b>	<b>3 393 638,17</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 407 412,80</b>	<b>3 393 638,17</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>4 387 760,00</b>	<b>4 387 760,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	1 462 580,60	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 462 580,60	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 462 580,60	0,00
- inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 850 340,60	4 387 760,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>44 525,03</b>	<b>0,00</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 724 636,07	44 525,03
a) zwiększenia (z tytułu)	1 724 636,07	44 525,03
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	44 525,03
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału	1 724 636,07	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 769 161,10	44 525,03
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 187 216,67</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	3 187 216,67	3 187 216,67
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 187 216,67
- emisja akcji seria F	0,00	1 462 586,60
- adgio wynikające z objęcia aportem akcji serii F	0,00	1 724 630,07
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	3 187 216,67	0,00
- zarejestrowanie w KRS podwyższenia kapitału zakładowego	3 187 216,67	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	3 187 216,67
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 222 812,13</b>	<b>-1 038 646,86</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	44 525,03
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	44 525,03
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	44 525,03
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	44 525,03
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 222 812,13	1 038 646,86
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 222 812,13	1 038 646,86
a) zwiększenia (z tytułu)	234 606,43	184 165,27
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	184 165,27
- korekty błędów lat poprzednich	234 606,43	0,00
- rozpoznanie kosztów dot. lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	14 154,27	0,00
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	10 723,23	0,00
- rozpoznania przychodów ubiegłych po zamknięciu ksiąg roku ubiegłego	3 431,04	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 443 264,29	1 222 812,13
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 443 264,29	-1 222 812,13
<b>6. Wynik netto</b>	<b>164 873,89</b>	<b>10 723,23</b>
a) zysk netto	164 873,89	10 723,23
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 341 111,30</b>	<b>6 407 412,80</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>6 341 111,30</b>	<b>6 407 412,80</b>

## 5.4. Rachunek przepływów pieniężnych Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.10.2022 do 31.12.2022	01.10.2021 do 31.12.2021	01.01.2022 do 31.12.2022	01.01.2021 do 31.12.2021
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-15 459,34</b>	<b>-193 341,90</b>	<b>164 873,89</b>	<b>10 723,23</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>318 683,09</b>	<b>-623 512,05</b>	<b>200 217,96</b>	<b>-379 217,34</b>
1. Amortyzacja	178 113,42	-522 030,40	724 052,60	30 450,08
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	21 585,62	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 016,60	-76 643,85	28 016,60	-76 643,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 026,76	0,00	-5 026,76
5. Zmiana stanu rezerw	24 422,50	-57 443,99	-62 861,08	69 171,58
6. Zmiana stanu zapasów	224 337,27	-249 848,13	224 337,27	-605 427,19
7. Zmiana stanu należności	512 948,59	230 611,25	-863 395,75	-733 678,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-319 685,48	-854 114,37	470 585,70	338 237,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 216,00	183 838,41	-85 302,10	82 639,62
10. Inne korekty	-237 253,81	705 560,17	-235 215,28	521 060,45
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>303 223,75</b>	<b>-816 853,95</b>	<b>365 091,85</b>	<b>-368 494,11</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>5 743,06</b>	<b>0,00</b>	<b>5 743,06</b>
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	5 743,06	0,00	5 743,06
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	5 743,06	0,00	5 743,06
- zbycie aktywów finansowych	0,00	5 743,06	0,00	5 743,06
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
<b>II. Wydatki</b>	<b>-60 764,73</b>	<b>522 500,28</b>	<b>-88 900,00</b>	<b>-182 500,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 735,27	0,28	0,00	0,00
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	522 500,00	-20 400,00	-182 500,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	-20 400,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	-20 400,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	522 500,00	0,00	-182 500,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	522 500,00	0,00	-182 500,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne	-68 500,00	0,00	-68 500,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-60 764,73</b>	<b>528 243,34</b>	<b>-88 900,00</b>	<b>-176 756,94</b>
<b>C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>386 852,72</b>	<b>296 643,85</b>	<b>389 431,06</b>	<b>296 643,85</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	386 852,72	220 000,00	389 431,06	220 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	76 643,85	0,00	76 643,85
<b>II. Wydatki</b>	<b>-446 163,69</b>	<b>-228 803,85</b>	<b>-402 916,69</b>	<b>-228 803,85</b>
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	-418 147,09	-228 803,85	-374 900,09	-228 803,85
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	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-28 016,60	0,00	-28 016,60	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-59 310,97</b>	<b>67 840,00</b>	<b>-13 485,63</b>	<b>67 840,00</b>
<b>D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>183 148,05</b>	<b>-220 770,61</b>	<b>262 706,22</b>	<b>-477 411,05</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>251 648,05</b>	<b>-242 356,23</b>	<b>331 206,22</b>	<b>-477 411,05</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-21 585,62	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>119 667,51</b>	<b>282 465,57</b>	<b>40 109,34</b>	<b>517 520,39</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>302 815,56</b>	<b>40 109,34</b>	<b>302 815,56</b>	<b>40 109,34</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

## 5.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości z wyjątkiem prezentacji wcześniejszych danych finansowych. Wyniki finansowe Emitenta w IV kwartale 2022 roku w niniejszym raporcie okresowym prezentowane są jako wyniki finansowe jednostki.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług IT, a do kosztów wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania.

Bilans sporządza się metoda pełną. Należności krótkoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach sprawozdawczych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

## 5.6. Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych

Wyniki IV kwartału 2022 r. Zarząd Emitenta ocenia jako dobre. O ile za w pełni satysfakcjonujący można uznać poziom przychodów w GK Lukardi oraz poszczególnych Spółkach, o tyle uzyskany przychód w Lukardi S.A. jest niższy od zakładanego. Na poziomie GK przychody w IV kwartale 2022 wyniosły 12.191.887,03 zł co stanowi wzrost o 2.964.286,48 zł. (32%) wobec IV kwartału 2021. Przychody Emitenta w IV kwartale 2022 wyniosły 4.437.049,81 zł. co również pokazuje wzrost o 1.178.186,26 zł (36%) wobec IV kwartału 2021 roku. Przychody GK w całym roku osiągnęły poziom 42.308.259,11 zł. co w porównaniu do 2021 roku pokazuje wzrost o 110% (20.063.445,77 zł). Przychody Lukardi SA w całym roku 2022 wyniosły 18.426.733,29 zł. co pokazuje wzrost o 68% (7.460.923,54 zł) wobec 2021 roku.

Nadmienić należy, że wpływ na niższe przychody mają mniejsza niż zakładana sprzedaż licencji oprogramowania, która jak dotąd była domeną kontraktów zawieranych w ostatnich kwartałach roku oraz wydarzenia projektowe skutkujące przesunięciem realizacji i rozliczenia prac wdrożeniowych.

W spółkach zależnych odnotowano wzrost przychodów względem poprzedniego kwartału, co sumarycznie przekłada się na wzrost przychodów całej GK.

W ocenie Zarządu należy podkreślić zadowalający poziom rentowności mierzony EBITDA całej GK Lukardi w czwartym kwartale 2022 roku, na którą miały wpływ następujące czynniki:

- konieczność zawiązania rezerw na koszty realizowanych projektów w kolejnych okresach;
- zawiązane rezerwy na poczet premii dla Zespołu wynikających z realizowanych prac projektowych i sprzedażowych, przy czym wymagających potwierdzenia w toku uzgodnień projektowych;

- zawiązanie rezerw na poczet przygotowania i badania sprawozdań finansowych.

Skonsolidowana EBITDA (liczona jako wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja + odpis aktualizacyjny wartości firmy) Grupy w całym roku 2021 jest na poziomie 1.575.472 zł. Natomiast EBITDA Spółki Lukardi SA w 2022 wyniosła 1.034.660 zł.

Wartym podkreślenia jest fakt, iż rezerwy zostały utworzone w trosce o przejrzystość i spójność raportowania efektywności biznesowej i oprócz obligatoryjnych mają one intencje asekuracyjne.

Ponadto koniecznym jest wskazanie na wpływ struktury kosztów zarządu i administracji na prezentację wyników w poszczególnych Spółkach i samej GK. Zdecydowana większość kosztów Zarządu oraz administracji GK ponoszona jest przez Emitenta, który następnie świadczy usługi na rzecz poszczególnych Spółek w GK. Zachodzi zatem konieczność alokowania części tych kosztów na pozostałe Spółki w GK, co zauważalnie podnosi pozostałe przychody operacyjne (po stronie Emitenta) i pozostałe koszty operacyjne (po stronach Spółek w GK). Takie rozwiązanie powoduje, że analizując wyniki poszczególnych Spółek w GK mamy do czynienia z wyższymi kosztami działalności operacyjnej Emitenta, co powoduje niższy wynik na sprzedaży. Odwrotna sytuacja ma miejsce w przypadku wyniku na pozostałej działalności gospodarczej, gdzie w związku z alokacją kosztów Emitent odnotowuje wyższe pozostałe przychody operacyjne, a inne spółki wyższe pozostałe koszty operacyjne. Powyższe występuje wyłącznie w analizie wyników poszczególnych spółek osobno, nie ma to wpływu na skonsolidowane wyniki GK Lukardi.

Reasumując, w czwartym kwartale 2022 r zarówno Emitent jak i Spółki Grupy utrzymały poziom przychodów reprezentowany w ostatnich okresach, uzyskując rekordowe przychody sumaryczne w roku. Emitent jak i Spółki w GK osiągnęły poziom przychodów na dotąd nieosiąganym poziomie, co w kontekście pozytywnych wyników pozwala dobrze ocenić perspektywy. Poczynione odpisy oraz nakłady związane z optymalizacją i projektami wewnętrznymi istotnie wpływają na prezentowaną rentowność Grupy, jednak są niezbędne dla jakości procesów zarządzania i transparentności w przyszłości Spółek.

## **5.7. Informacja dotycząca prognoz**

Spółka nie sporządziła i nie publikowała jednostkowych ani skonsolidowanych prognoz finansowych na 2022 rok.

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

Emitent tworzy grupę kapitałową w skład której wchodzi następujące spółki:

## **1. SI-eCommerce Sp. z o.o. – Polska – spółka zależna**

Spółka specjalizuje się we wdrożeniach systemów ecommerce, w szczególności platformy SAP Commerce zarówno na rynku krajowym jak i globalnym. Jest pierwszą firmą w Europie Centralnej i Wschodniej, która otrzymała autoryzację sprzedażową i serwisową dla platformy Hybris.

Widząc trendy rynkowe, spółka aktywnie wchodzi w nowe obszary produktowe z zakresu e-commerce oraz marketingu.

SAP Commerce to najnowocześniejsza i najczęściej wykorzystywana platforma e-commerce, która sprawdza się w każdym sektorze. Zapewnia spójną i spersonalizowaną obsługę procesu sprzedaży oraz wspiera sprzedaż wielokanałową OmniChannel. Skonsolidowane zarządzenie informacjami o produktach, łatwość integracji z systemami zewnętrznymi czy silnik promocji to tylko niektóre z wielu funkcjonalności platformy.

W roku 2022 widoczne są przychody pochodzące z nowych obszarów działalności spółki, takich jak tworzenie oprogramowania na zamówienie, czy powiększanie grona klientów serwisowych.

W oparciu o dedykowany zespół specjalistów Spółka realizuje kompleksowe projekty dostawy rozwiązań e-commerce obejmujące analizę biznesową i consulting, wdrożenia i testy oraz szeroko pojęte wsparcie w eksploatacji i rozwoju rozwiązań.

Struktura udziałowców

- Lukardi S.A. – 99,167%

Metoda konsolidacji pełnej.

## **2. Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. – Polska – spółka zależna**

Spółka oferuje szeroko pojęty konsulting technologiczny i wdrożenia IT. Spółka dysponuje bazą specjalistów, kompetentnym zespołem realizującym usługi sourcingu i rekrutacji oraz zarządzania projektami. Dzięki temu współpracuje z Klientami w Polsce i na świecie dostarczając kompetencji niezbędnych do realizacji przedsięwzięć IT w różnych modelach biznesowych i technologiach. Spółka prowadzi projekty wdrożeniowe, tworzy oprogramowanie na zamówienie, realizuje audyty oraz usługi wsparcia dla wybranych systemów w oparciu o zasoby własne, zlokalizowane w obrębie Grupy Kapitałowej czy poprzez wynajem pracowników.

Struktura udziałowców

- Lukardi S.A. – 100,00%

Metoda konsolidacji pełnej.



### **3. Rekruteo.com Sp. z o.o. – Polska – spółka stowarzyszona**

Spółka tworzy rozbudowane narzędzia wspierające procesy rozwoju kompetencji, sourcingu i rekrutacji. Podstawową motywacją jest poszukiwanie potencjału w obszarach dotąd nie eksploatowanych przez rynek pracy. Trzonem oferowanych rozwiązań jest platforma rekruteo.com, pozwalająca na automatyzację i zarządzanie wieloma aspektami komunikacji w procesie rekrutacji. W ramach współpracy z funduszem Brave VC spółka pozyskała szersze możliwości tworzenia innowacyjnych metod i narzędzi. W ramach silnej integracji z Grupą Kapitałową Spółka wykorzystuje doświadczenia dziedziczne Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. oraz potencjał kompetencji technicznych Lukardi S.A.

Struktura udziałowców:

- Aniołowie Konsultingu – 23,38%
- Lukardi S.A. – 17,75%
- Krzysztof Luty – 7,18%

Konsolidacja metodą praw własności.

### **4. Aq Solutions Kft – Węgry - spółka zależna.**

Spółka zajmuje się tworzeniem własnych aplikacji i wdrożeniami narzędzi Opentext na rynku węgierskim. Wykorzystuje doświadczenia Lukardi S.A. jako wieloletniego Partnera Opentext oraz swój rosnący potencjał realizacyjny. Spółka skupia się na rozwiązaniach chmurowych, które na lokalnym rynku spotykają się z coraz większym zainteresowaniem.

Struktura udziałowców:

- Lukardi S.A. – 47,67%
- Lukardi GmbH – 3,33%

Konsolidacja metodą praw własności.

### **5. Rekruteo 2.0 Sp. z o.o. – Polska - spółka stowarzyszona.**

Spółka w 100% zależna od Rekruteo.com Sp. z o.o. Powołana do życia we wrześniu 2022 roku. Spółka celowa, związana z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych w zakresie automatyzacji i optymalizacji procesów rekrutacyjnych i edukacyjnych z wykorzystaniem nowoczesnych technologii informatycznych.

Struktura udziałowców:

- Rekruteo.com Sp. z o.o. – 100%

Konsolidacja metodą praw własności.

Poniższa tabela prezentuje wybrane wyniki finansowe wszystkich spółek w Grupie Kapitałowej Lukardi S.A. osiągnięte w IV kwartale 2022 roku oraz narastająco w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku.

Dane za IV kw.2022 r. (w tys. PLN) (narastająco za okres 1-12.2022)	Lukardi	SI- eCommerce	Aniołowie Konsultingu	Aq Solutions	Rekruteo.com	Rekruteo 2.0
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>4 437,05</b>	<b>5 176,86</b>	<b>3 112,17</b>	<b>206,36</b>	<b>24,42</b>	<b>0,00</b>
<i>(narastająco)</i>	<i>18 426,73</i>	<i>16 710,09</i>	<i>12 072,45</i>	<i>995,98</i>	<i>132,56</i>	<i>0,00</i>
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>-417,69</b>	<b>284,43</b>	<b>85,06</b>	<b>-68,69</b>	<b>145,86</b>	<b>0,00</b>
<i>(narastająco)</i>	<i>-49,55</i>	<i>1 055,72</i>	<i>368,43</i>	<i>45,68</i>	<i>-119,51</i>	<i>0,00</i>
<b>Wynik działalności operacyjnej</b>	<b>-12,67</b>	<b>-184,45</b>	<b>-26,28</b>	<b>-67,74</b>	<b>145,86</b>	<b>0,00</b>
<i>(narastająco)</i>	<i>307,46</i>	<i>315,80</i>	<i>204,70</i>	<i>40,02</i>	<i>-124,93</i>	<i>0,00</i>
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>-96,20</b>	<b>-211,27</b>	<b>-58,70</b>	<b>-107,70</b>	<b>145,82</b>	<b>0,00</b>
<i>(narastająco)</i>	<i>224,96</i>	<i>218,43</i>	<i>151,68</i>	<i>33,08</i>	<i>-125,04</i>	<i>0,00</i>
<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>-15,46</b>	<b>-27,06</b>	<b>-86,26</b>	<b>-113,81</b>	<b>145,82</b>	<b>0,00</b>
<i>(narastająco)</i>	<i>164,87</i>	<i>346,80</i>	<i>124,12</i>	<i>10,79</i>	<i>-125,04</i>	<i>0,00</i>
<b>Amortyzacja</b>	<b>1,81</b>	<b>18,63</b>	<b>0,00</b>	<b>10,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>(narastająco)</i>	<i>21,98</i>	<i>25,29</i>	<i>0,00</i>	<i>41,45</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>EBITDA</b>	<b>165,45</b>	<b>-165,82</b>	<b>-26,28</b>	<b>-57,59</b>	<b>145,86</b>	<b>0,00</b>
<i>(narastająco)</i>	<i>1 034,66</i>	<i>341,09</i>	<i>204,70</i>	<i>81,47</i>	<i>-124,93</i>	<i>0,00</i>

## 5.9. Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki

W IV kwartale 2022 roku zakontraktowano kilka istotnych zleceń jakie będą miały wpływ na kondycję operacyjną w obrębie poszczególnych Spółek o czym informowano odrębnymi raportami.

Lukardi S.A. dokonało szeregu odnowień kontraktów z dotychczasowymi klientami Spółki oraz pozyskano nowy kontrakt w PLL LOT S.A. dotyczący realizacji prac projektowych związanych z wykorzystaniem narzędzi SAP / OpenText dla automatyzacji procesów biznesowych w sferze finansów i rachunkowości.

Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. pozyskała zlecenie od lidera sektora eCommerce na realizację prac w ramach umowy ramowej w zakresie technologii SAP.

SI-eCommerce Sp. z o.o. w czwartym kwartale realizowało przyjętą strategię rozwoju produktów i usług. Tak jak spółka informowała w raportach giełdowych, był to bardzo dobry kwartał ze względu na podpisane kontrakty, które pozwalają z optymizmem patrzeć na najbliższe lata.

Podpisanie kolejnej umowy ze światowym liderem w branży górniczo-hutniczej na wdrożenie systemu e-commerce wraz z utrzymaniem jest uznaniem dla jakości obecnej współpracy oraz kierunkiem do dalszego rozwoju tej współpracy.

W grudniu zawarto kolejną umowę z klientem z branży retail/fashion – jedną z największych firm w Europie Środkowej. Umowa dotyczy realizacji usług specjalistycznych z zakresu e-commerce – kluczowej działalności SI-eCommerce Sp. z o.o.

Kolejnym klientem, który zaufał SI-eCommerce jest lider usług outsourcingowych, który zdecydował się podpisać 5 letnią umowę na dostawę i utrzymanie systemu SAP Commerce Cloud w ramach rozwiązania chmurowego - najnowocześniejszej i najczęściej wykorzystywanej platformy e-commerce dostępnej w ofercie SI-eCommerce Sp. z o.o.

Rekruteo.com Sp. z o. o. kontynuuje wysiłki związane pozyskaniem finansowania prac badawczo-rozwojowych. Równocześnie rozpoczęto działania związane z utworzeniem dedykowanych profili rekrutacyjnych dedykowanych dla specyficznych branż, co ma zwiększyć skalę dopasowania i poprawić poziom użyteczności dla uczestników procesów rekrutacji o określonej specyfice biznesowej.

## **5.10. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności**

Spółka kontynuuje aktywności rozwojowe i optymalizacyjne w zakresach kluczowych obszarów zarządzania tj.

- Doskonalenie organizacji

Emitent pozyskał nowych, ważnych członków zespołu, którzy zarówno na poziomie zarządczym jak i specjalistycznym mają uruchomić większą skuteczność w realizacji celów biznesowych zarówno Emitenta jak i całej GK.

Ponadto Lukardi SA zaprojektowała i przyjęła do realizacji szeroki program szkoleń i doskonalenia profesjonalnego Zespołu oraz zaimplementowane zostały narzędzia zarządzania efektywnością i alokacją pracy.

- Ciągły wzrost i finansowanie działalności

Emitent kontynuuje działania związane z wdrożeniem zintegrowanego systemu zarządzania finansami. Uruchomienie systemu zostało przesunięte względem uprzednio planowanego terminu z uwagi na obciążenie zespołu równoległymi pracami rozwojowymi. Wstępnie planowany termin uruchomienia systemu to przełom kwietnia i maja 2023.

- Wizerunek i marketing

Podjęto szereg prac związanych ze zwiększeniem obecności i aktywności Lukardi S.A. na rynku polskim i zagranicznym. W tym celu powołano do życia zespół projektowy, który wypracowuje

spójną strategię marketingową uwzględniającym portfolio, relacje z partnerami, specyfikę biznesu poszczególnych spółek jak i spójność komunikacyjną w obrębie Grupy.

Lukardi wspólnie ze Spółką córką SI-eCommerce była Złotym Parterem corocznej konferencji SAP NOW podczas której wspólnie z Klientami prezentowaliśmy Succes Story dominując Ścieżkę Commerce. Nasi pracownicy wspólnie z naszymi klientami reprezentowali nas podczas wszystkich trzech bloków prezentacyjnych. Jest to dla nas wyróżnienie i potwierdzenie dobrego celu rozwoju.

### 5.11. Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu (zgodnie z informacjami uzyskanymi przez Emitenta):

Akcjonariusz	Liczba	Udział w	Udział w ogólnej	
	posiadanych akcji (szt.)	kapitale zakładowym	Liczba głosów	liczbie głosów na WZA
Lukardi GmbH	19 941 240	34,09%	19 941 240	34,09%
Krzysztof Luty	16 408 264	28,05%	16 408 264	28,05%
SI-Consulting	14 625 866	25,00%	14 625 866	25,00%
Pozostali	7 528 096	12,86%	7 528 096	12,86%
<b>Razem</b>	<b>58 503 466</b>	<b>100,00%</b>	<b>58 503 466</b>	<b>100,00%</b>

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 58.503.466 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- 1.000.000 akcji na okaziciela serii A;
- 4.250.000 akcji na okaziciela serii B;
- 350.000 akcji na okaziciela serii B2;
- 60.000 akcji na okaziciela serii C;
- 38.217.600 akcji na okaziciela serii E;
- 14.625.866 akcji na okaziciela serii F.

Łączna wartość nominalna kapitału zakładowego wynosi 5.850.346,60,- (pięć milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy trzysta czterdzieści sześć złotych 60/100).

## 5.12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 grudnia 2022 roku liczba osób zatrudnionych w Lukardi S.A. w oparciu o umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 9.

W pozostałych podmiotach grupy kapitałowej zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2022 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło:

- SI-eCommerce Sp. z o.o. - 39
- Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. – 3 osoby.
- Rekruteo.com. Sp. z o.o. – 0 osoba.
- Aq solutions Kft – 0 osób.

Poznań, 14.02.2023

Prezes Zarządu

Krzysztof Luty

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Herod

Wiceprezes Zarządu

Piotr Jankiewicz