

Polska Grupa Militarna S.A.

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

Warszawa, dnia 14 listopada 2023 roku

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| I. List Zarządu Spółki do Akcjonariuszy | 3 |
| II. Podstawowe informacje o Spółce | 4 |
| 1. Dane jednostki... | 4 |
| 2. Zarząd..... | 4 |
| 3. Rada Nadzorcza..... | 4 |
| 4. Struktura akcjonariatu | 5 |
| III. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2023 roku | 6 |
| IV. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2023 roku..... | 14 |
| V. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 24 |
| VI. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w trzecim kwartale 2023 r oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania. | 29 |
| VII. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym..... | 33 |
| VIII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 33 |
| IX. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..... | 33 |
| X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty | 33 |

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.

Poprzedni kwartał był okresem, w którym Spółka skoncentrowała się na działaniach mających na celu uzyskanie koncesji na obrót materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym. Zgodnie z regulacjami, w trakcie tego procesu nie byliśmy uprawnieni do prowadzenia żadnej działalności, która została określona w koncesji. Dlatego cieszę się ogromnie, że 25 października 2023 roku uzyskaliśmy od Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji koncesję i zezwolenie na obrót specjalny.

Spółka uzyskała już także kod NCAGE, który umożliwi dostarczanie rozwiązań na potrzeby Sił Zbrojnych RP oraz wojsk NATO, w tym Armii USA.

Ponadto Spółka przygotowuje się do wdrożenia szeregu standardów, norm jakości i zezwoleń, które pozwolą efektywnie operować na rynku polskim oraz zagranicznym, jak również stać się wiarygodnym podmiotem dla przyszłych partnerów biznesowych. Są to Wewnętrzny System Kontroli¹, certyfikat AQAP² oraz ISO 9001³. Spółka zamierza ponadto ubiegać się o Świadectwo Wiarygodności Odbiorcy⁴ oraz Świadectwo Bezpieczeństwa Przemysłowego⁵.

Niemniej uzyskanie koncesji MSWiA, pozwala już Spółce prowadzić działalność operacyjną na rynku koncesjonowanym i jestem przekonany, że niebawem przełoży się to na wyniki i wartość Spółki.

Zapraszam Państwa do lektury raportu.

Z wyrazami szacunku,

Radomir Woźniak

Prezes Zarządu

¹ Wewnętrzny System Kontroli - jest to system przeznaczony do utrzymania bezpieczeństwa transakcji, ukierunkowany na zapobieganie transakcjom naruszającym prawo w międzynarodowym obrocie wyrobami o znaczeniu strategicznym.

² Certyfikat AQAP - Allied Quality Assurance Publication (Publikacja Standaryzacyjna dotycząca Zapewnienia Jakości) to wymagania dotyczące systemu jakości łańcucha dostaw w branży wojskowej i pokrewnych.

³ ISO 9001: międzynarodowa norma określająca wymagania, które powinien spełniać system zarządzania jakością w organizacji.

⁴ Świadectwo Wiarygodności Odbiorcy - [link](#)

⁵ Świadectwo Bezpieczeństwa Przemysłowego - [link](#)

II. Podstawowe informacje o Spółce

1. Dane jednostki

| Polska Grupa Militarna Spółka Akcyjna | |
|--|--|
| Nazwa (firma): | Polska Grupa Militarna S.A. |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa |
| Numer NIP: | 521-356-18-48 |
| RRGON: | 142340390 |
| 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: | 1.057.922,60 zł i dzieli się na 10.579.226 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda |
| Adres poczty elektronicznej: | contact@pgmsa.pl |
| Strona internetowa: | https://pgmsa.pl/ |
| NCAGE: | 9BHKH |
| Koncesja MSWiA Nr: | B-115/2023 |

2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Polskiej Grupy Militarnej S.A. wchodzi Radomir Woźniak jako 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 co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki są:

| | Imię i Nazwisko | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu | Liczba akcji |
|----|-------------------|---------------------------------|---|--------------|
| 1. | Marek Tomkiewicz* | 12,67 % | 12,67 % | 1 350 175 |
| 2. | Małgorzata Górską | 7,60 % | 7,60 % | 803 570 |
| 3. | Heros Sp. z o.o. | 6,83 % | 6,83 % | 723 000 |
| 4. | Dariusz Cisak | 5,79 % | 5,79 % | 612 791 |
| 5. | Cezary Kucharski | 5,00 % | 5,00 % | 529 070 |

*pośrednio, poprzez podmioty kontrolowane

III. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2023 roku

JEDNOSTKOWY BILANS

| AKTYWA | | Stan na | Stan na | PASywa | | Stan na | Stan na |
|-----------|---|----------------|----------------|-----------|--|----------------|----------------|
| | | 30.09. 2023 | 30.09. 2022 | | | 30.09. 2023 | 30.09. 2022 |
| | | (tys. PLN) | (tys. PLN) | | | (tys. PLN) | (tys. PLN) |
| A. | Aktywa trwałe | 2 800 | 503 | A. | Kapitał (fundusz) własny | 4 584 | 880 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 3 | 0 | I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 058 | 551 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 | II. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | | |
| 2. | Wartość firmy | 0 | 0 | III. | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | IV. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 6 970 | 3 410 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 3 | | V. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | | |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0 | 0 | VI. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | 964 | 1 016 |
| 1. | Środki trwałe | 0 | 0 | VII. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 182 | -3 960 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | | VIII. | Zysk (strata) netto | -226 | -137 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | IX. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | | 0 | B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 275 | 432 |
| d) | środki transportu | | | I. | Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| 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 | | |
| III. | Należności długoterminowe | 0 | 0 | - | krótkoterminowa | | |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | | 3. | Pozostałe rezerwy | 0 | 0 |
| 2. | Od pozostałych jednostek | | | - | długoterminowe | | |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 2 790 | 495 | - | krótkoterminowe | | |
| 1. | Nieruchomości | | | II. | Zobowiązania długoterminowe | 0 | 100 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | | 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | | | 2. | Wobec pozostałych jednostek | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|--|--------------|------------|------|---|----------|-----------|
| 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 | | 100 |
| - | udzielone pożyczki | | | d) | inne | | |
| - | inne długoterminowe aktywa finansowe | | | III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 161 | 218 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 495 | 1. | Wobec jednostek powiązanych | 92 | 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 | 92 | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | | 2. | Wobec pozostałych jednostek | 69 | 218 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 8 | 8 | a) | kredyty i pożyczki | | 52 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 8 | 8 | b) | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | | c) | inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| B. | Aktywa obrotowe | 2 058 | 809 | d) | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 9 | 13 |
| I. | Zapasy | 398 | 695 | - | do 12 miesięcy | 9 | 13 |
| 1. | Materiały | | | - | powyżej 12 miesięcy | | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 259 | 556 | e) | zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| 3. | Produkty gotowe | 139 | 139 | f) | zobowiązania wewnąsklowe | 46 | 145 |
| 4. | Towary | | | g) | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 5 | 8 |
| 5. | Zaliczki na dostawy | | | h) | z tytułu wynagrodzeń | 7 | 0 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 219 | 100 | i) | inne | 2 | 2 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 14 | | 3. | Fundusze specjalne | | |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 14 | | IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 114 | 114 |
| - | do 12 miesięcy | | | 1. | Ujemna wartość firmy | 0 | 0 |
| - | powyżej 12 miesięcy | | | 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 114 | 114 |
| b) | inne | | | - | długoterminowe | 0 | 0 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek | 205 | 100 | - | krótkoterminowe | 114 | 114 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 78 | 52 | | | | |
| - | do 12 miesięcy | 78 | 52 | | | | |
| - | powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 | | | | |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 38 | 41 | | | | |

| | | | | | | | |
|------|--|--------------|--------------|--|---------------------|--------------|--------------|
| c) | inne | 90 | 6 | | | | |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | | | | | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 191 | 9 | | | | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 191 | 9 | | | | |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0 | 0 | | | | |
| - | udziały lub akcje | | | | | | |
| - | inne papiery wartościowe | | | | | | |
| - | udzielone pożyczki | | | | | | |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | | | | |
| - | udziały lub akcje | | | | | | |
| - | inne papiery wartościowe | | | | | | |
| - | udzielone pożyczki | | | | | | |
| - | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | | | | | |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 191 | 9 | | | | |
| - | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 709 | 9 | | | | |
| - | inne środki pieniężne | 0 | 0 | | | | |
| - | inne aktywa pieniężne | 482 | 0 | | | | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 | | | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 251 | 5 | | | | |
| | Aktywa razem | 4 859 | 1 312 | | Pasywa razem | 4 859 | 1 312 |

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | | 3Q2023 | 3Q2022 | 3Q2023 narastająco | 3Q2022 narastająco |
|-----------|---|------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) |
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0 | 34 | 0 | 92 |
| - | od jednostek powiązanych | | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 19 | | 73 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększ – wart dodat, zmniejsz – wart ujemna) | | 15 | | 15 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0 | | 3 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 91 | 94 | 293 | 224 |
| I. | Amortyzacja | | 1 | | 10 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 2 | 7 | 12 | 22 |

| | | | | | |
|-----------|--|------------|------------|-------------|-------------|
| III. | Usługi obce | 53 | 64 | 156 | 142 |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 1 | 3 | 9 | 14 |
| - | podatek akcyzowy | | 0 | | 0 |
| V. | Wynagrodzenia | 33 | 18 | 107 | 32 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 1 | 0 | 5 | 0 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 1 | 1 | 5 | 1 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0 | | 3 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -91 | -60 | -293 | -133 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 23 | 0 | 70 | 3 |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Dotacje | | | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 23 | 0 | 70 | 3 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0 | 0 | 0 | 5 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0 | 0 | 0 | 5 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -68 | -60 | -224 | -135 |
| G. | Przychody finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | | |
| - | od jednostek powiązanych | | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | | | |
| - | od jednostek powiązanych | | | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V. | Inne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| H. | Koszty finansowe | 0 | 0 | 2 | 2 |
| I. | Odsetki, w tym: | | 0 | 0 | 2 |
| - | dla jednostek powiązanych | | | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| IV. | Inne | 0 | 0 | 2 | 0 |
| I. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H) | -68 | -60 | -226 | -137 |
| J. | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. | Zyski nadzwyczajne | | | | |
| II. | Straty nadzwyczajne | | | | |
| K. | Zysk (strata) brutto (I+/-J) | -68 | -60 | -226 | -137 |
| L. | Podatek dochodowy | | | | |
| M. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | | |
| N. | Zysk (strata) netto (K-L-M) | -68 | -60 | -226 | -137 |

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH

| | | 2023 | 2022 | 3Q2023 | 3Q2022 |
|-----------|--|------------------|------------------|-------------|-------------|
| | | 01.07.- 30.09 | 01.07.- 30.09 | narastająco | narastająco |
| | | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) |
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -68 | -60 | -226 | -137 |
| II. | Korekty razem | -78 | 4 | -112 | -69 |
| 1. | Amortyzacja | | 1 | | 10 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 0 | | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 0 | | 1 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 0 | | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | | 0 | | -22 |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | | -15 | 225 | -15 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -88 | 4 | -102 | -78 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -7 | -1 | -14 | 2 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 2 | 14 | -221 | 32 |
| 10. | Inne korekty | 15 | 0 | | 2 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -145 | -57 | -338 | -206 |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. | Wpływy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | | | | |
| 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 | 0 | 0 | 103 | 495 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | 3 | |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | | 100 | |
| a) | w jednostkach powiązanych | | | 100 | |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0 | 0 | 0 | 495 |
| - | nabycie aktywów finansowych | | 0 | | 495 |
| - | udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | | | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0 | 0 | -103 | -495 |

| | | | | | |
|-----------|---|------------|----------|------------|----------|
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. | Wpływy | 890 | 275 | 1 594 | 1 161 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) | 844 | 215 | 1 453 | 1 016 |
| | i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | 0 | | 0 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 46 | 60 | 141 | 145 |
| II. | Wydatki | 47 | 214 | 572 | 458 |
| 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 | | | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | | | |
| 8. | Odsetki | 0 | | | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 47 | 214 | 572 | 458 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | 843 | 61 | 1 022 | 703 |
| D. | Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 697 | 4 | 581 | 2 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 697 | 4 | 581 | 2 |
| - | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 12 | 5 | 128 | 8 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 709 | 9 | 709 | 9 |
| - | o ograniczonej możliwości dysponowania | 0 | | 0 | 0 |

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | | 2023 | 2022 | 3Q2023 | 3Q2022 |
|-------------|---|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | | 01.07.-30.09 | 01.07.-30.09 | narastająco | narastająco |
| | | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) | (tys. PLN) |
| I. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 3 793 | 725 | 1 163 | 1 |
| - | korekty błędów podstawowych | | | | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 3 793 | 725 | 1 163 | 1 |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 696 | 551 | 551 | 551 |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 362 | | 507 | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 362 | | 507 | |
| - | podwyższenie kapitału zakładowego | 362 | | 507 | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| - | umorzenia udziałów (akcji) | | | | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 1 058 | 551 | 1 058 | 551 |

| | | | | | |
|------|--|--------|--------|--------|--------|
| 2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu | 0 | 0 | | 0 |
| 2.1. | Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy | | | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| 2.2. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Udziały (akcje) własne na początek okresu | 0 | 0 | 0 | |
| a) | zwiększenie | | | | |
| b) | zmniejszenie | | | | |
| 3.1. | Udziały (akcje) własne na koniec okresu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 4 257 | 3 165 | 3 410 | 3 164 |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 2 714 | 245 | 3 560 | 246 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 2 714 | 245 | 3 560 | 246 |
| - | akcji powyżej wartości nominalnej | 2 714 | | 3 560 | |
| - | z podziału zysku (ustawowo) | 0 | 245 | 0 | 246 |
| - | z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 0 | | | |
| - | pokrycia straty | | | | |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 6 970 | 3 410 | 6 970 | 3 410 |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0 | 0 | | 0 |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| - | zbycia środków trwałych | | | | |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 | | 0 |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 3 181 | 801 | 1 384 | 0 |
| 6.1. | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -2 217 | 215 | -420 | 1 016 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | 844 | 215 | 3 689 | 1 016 |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | 3 061 | | 4 109 | |
| 6.2. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 964 | 1 016 | 964 | 1 016 |
| 7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -4 340 | -3 791 | -4 182 | -3 714 |
| 7.1. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | | | |
| - | korekty błędów podstawowych | | | | |
| 7.2. | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | | | |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| - | podziału zysku z lat ubiegłych | | | | |
| b) | zmniejszenie (z tytułu) | | | | |
| | odpis na kapitał zapasowy | | | | |
| | podziału zysku z lat ubiegłych | | | | |
| 7.3. | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | | | |
| 7.4. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, | 4 340 | 3 791 | 4 182 | 3 714 |
| - | korekty błędów podstawowych | | | | |
| 7.5. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 4 340 | 3 791 | 4 182 | 3 714 |
| a) | zwiększenie (z tytułu) | | 245 | | 246 |

| | | | | | |
|-------------|--|--------------|------------|--------------|------------|
| - | przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | 245 | | 246 |
| b) | zmniejszenie | | | | |
| 7.6. | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 4 340 | 4 036 | 4 182 | 3 960 |
| 7.7. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 340 | -4 036 | -4 182 | -3 960 |
| 8. | Wynik netto | -68 | -60 | -226 | -137 |
| a) | zysk netto | | | | |
| b) | strata netto | 68 | 60 | 226 | 137 |
| c) | odpisy z zysku | | | | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 4 584 | 880 | 4 584 | 880 |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 584 | 880 | 4 584 | 880 |

IV. Kwartałne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za trzeci kwartał 2023 roku

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

| | | na dzień | na dzień |
|-----------|--|---------------------|-------------|
| | | 30.09.2023 | 30.09.2022* |
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 2 187 174,70 | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 387 557,93 | |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 387 557,93 | |
| 2. | Wartość firmy | | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. | Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji | | |
| 5. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 3 080,00 | |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 1 791 811,77 | |
| 1. | Wartość firmy - jednostki zależne | 1 791 811,77 | |
| 2. | Wartość firmy - jednostki współzależne | | |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| 1. | Środki trwałe | | |
| | a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu) | | |
| | b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| | d) środki transportu | | |
| | e) inne środki trwałe | | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| IV. | Należności długoterminowe | | |
| 1. | Od jednostek powiązanych | | |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe | | |
| 3. | Od pozostałych jednostek | | |
| V. | Inwestycje długoterminowe | | |
| 1. | Nieruchomości | | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale: | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| | d) w pozostałych jednostkach | | |

| | | | |
|-----------|---|---------------------|--|
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | | |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 805,00 | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7 805,00 | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 2 656 019,41 | |
| I. | Zapasy | 484 084,19 | |
| 1. | Materiały | 6 055,47 | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 258 925,25 | |
| 3. | Produkty gotowe | 138 770,03 | |
| 4. | Towary | 62 000,00 | |
| 5. | Zaliczki na dostawy | 18 333,44 | |
| II. | Należności krótkoterminowe | 319 098,00 | |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe | | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 319 098,00 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 128 167,34 | |
| | - do 12 miesięcy | 128 167,34 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow. | 61 326,63 | |
| | c) inne | 129 604,03 | |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 518 078,19 | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 518 078,19 | |
| | a) w jednostkach zależnych i współzależnych | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | b) w jednostkach stowarzyszonych | | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | c) w pozostałych jednostkach | 537 000,00 | |
| | - udziały lub akcje | | |
| | - inne papiery wartościowe | 537 000,00 | |
| | - udzielone pożyczki | | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| | d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 981 078,19 | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 791 078,19 | |

| | | | |
|---------------------|---|---------------------|--|
| | - inne środki pieniężne | | |
| | - inne aktywa pieniężne | 190 000,00 | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 334 759,03 | |
| V. | Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę | | |
| 1. | Należności niezafakturowane | | |
| 2. | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | | |
| C | Należne wpłaty na kapitał podstawowy | | |
| D | Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | | 4 843 194,11 | |

*w danym okresie nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

| | | na dzień | na dzień |
|-----------|---|---------------------|-------------|
| | | 30.06.2023 | 30.06.2022* |
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 4 314 663,88 | |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 1 057 922,60 | |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy | 6 970 383,68 | |
| | nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| | z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 964 000,00 | |
| | tworzone zgodnie z umową/statutem spółki | | |
| V | Różnice kursowe z przeliczenia | | |
| VI | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 182 169,43 | |
| VII | Zysk (strata) netto | -495 472,97 | |
| VIII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | | |
| B. | KAPITAŁ MNIJSZOŚCI | 56 530,06 | |
| C. | UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | | |
| I. | Ujemna wartość firmy - jednostki zależne | | |
| II. | Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne | | |
| D. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 472 000,17 | |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. | Rezerwy na świadczenia pracownicze | | |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | | |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe | | |

| | | | |
|---------------------|--|---------------------|--|
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | | |
| | a) kredyty i pożyczki | | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| | d) inne | | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 358 179,03 | |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe | | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| | - do 12 miesięcy | | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | b) inne | | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 358 179,03 | |
| | a) kredyty i pożyczki | | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 146 279,00 | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | | |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 114 917,19 | |
| | - do 12 miesięcy | 114 917,19 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | | |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| | f) zobowiązania wekslowe | 46 000,00 | |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 8 296,87 | |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 9 807,38 | |
| | i) inne | 32 878,59 | |
| 3. | Fundusze specjalne | | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 113 821,14 | |
| 1. | Ujemna wartość firmy | | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 113 821,14 | |
| | - długoterminowe | | |
| | - krótkoterminowe | 113 821,14 | |
| V. | Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę | | |
| 1. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | |
| 2. | Rozliczenia międzyokresowe kosztów | | |
| PASYWA RAZEM | | 4 843 194,11 | |

*w II kwartale roku 2022 nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM

| | | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022* | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.07.2022- 30.09.2022* |
|-----------|---|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| A. | PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym: | 67 023,14 | | 26 023,14 | |
| | - od jednostek powiązanych | | | | |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 67 023,14 | | 26 023,14 | |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-") | | | | |
| III. | Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki | | | | |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | | | |
| B. | KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | 501 871,85 | | 247 944,71 | |
| I. | Amortyzacja | 30 155,12 | | 22 616,34 | |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 82 885,46 | | 54 581,89 | |
| III. | Usługi obce | 255 790,40 | | 128 662,23 | |
| IV. | Podatki i opłaty, w tym: | 9 516,60 | | 854,00 | |
| | - podatek akcyzowy | | | | |
| V. | Wynagrodzenia | 107 958,31 | | 34 225,16 | |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 5 444,67 | | 1 546,21 | |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 10 121,29 | | 5 458,88 | |
| VII I. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | | | |
| C. | ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B) | -434 848,71 | | -221 921,57 | |
| D. | POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE | 58 537,93 | | 14 701,64 | |
| I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Dotacje | | | | |
| III. | Inne przychody operacyjne | 58 537,93 | | 14 701,64 | |
| E. | POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE | 357,17 | | 50,38 | |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | | | |
| III. | Inne koszty operacyjne | 357,17 | | 50,38 | |
| F. | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E) | -376 667,95 | | -207 270,31 | |
| G. | PRZYCHODY FINANSOWE | | | | |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | | | | |
| | - od jednostek powiązanych | | | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | | | |
| | - od jednostek powiązanych | | | | |
| III. | Zysk ze zbycia inwestycji | | | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | | |
| V. | Inne | | | | |
| H. | KOSZTY FINANSOWE | 2 670,99 | | 811,73 | |

| | | | | |
|-----------|---|--------------------|--|--------------------|
| I. | Odsetki, w tym: | 188,23 | | |
| | - dla jednostek powiązanych | | | |
| II. | Strata ze zbycia inwestycji | | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | | |
| IV. | Inne | 2 482,76 | | 811,73 |
| I. | ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH | | | |
| J. | ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I) | -379 338,94 | | -208 082,04 |
| K. | WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.) | | | |
| I. | Zyski nadzwyczajne | | | |
| II. | Straty nadzwyczajne | | | |
| L. | ODPIS WARTOŚCI FIRMY | 127 986,55 | | 95 989,91 |
| I. | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | 127 986,55 | | 95 989,91 |
| II. | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | | |
| M. | ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY | | | |
| I. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | | |
| II. | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | | |
| N. | ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI | | | |
| O. | ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N) | -507 325,49 | | -304 071,95 |
| P. | PODATEK DOCHODOWY | | | |
| I. | Część bieżąca | | | |
| II. | Część odroczone | | | |
| Q. | POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU | | | |
| R. | ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI | -11 852,52 | | -11 021,55 |
| S. | ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R) | -495 472,97 | | -293 050,40 |

* w II kwartale roku 2022 nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

| | | 01.01.2023- 30.09.2023 | 01.01.2022- 30.09.2022* | 01.07.2023- 30.09.2023 | 01.07.2022- 30.09.2022* |
|-----------|--|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| A. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | -495 472,97 | | -293 050,40 | |
| II. | Korekty razem | -37 243,22 | | 8 321,38 | |
| 1. | Zyski (straty) mniejszości | -11 852,52 | | -11 021,55 | |
| 2. | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | | | | |
| 3. | Amortyzacja | 30 155,12 | | 22 616,34 | |
| 4. | Odpisy wartości firmy | 127 986,55 | | 95 989,91 | |

| | | | | | |
|-----------|---|-------------|--|-------------|--|
| 5. | Odpisy ujemnej wartości firmy | | | | |
| 6. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | | | |
| 7. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | | | |
| 8. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | | | |
| 9. | Zmiana stanu rezerw | | | | |
| 10 | Zmiana stanu zapasów | 239 302,26 | | -633,44 | |
| 11 | Zmiana stanu należności | -185 253,08 | | -83 597,25 | |
| 12 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -7 423,27 | | 1 685,30 | |
| 13 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -265 274,97 | | -31 801,93 | |
| 14 | Inne korekty z działalności operacyjnej | 35 116,69 | | 15 084,00 | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -532 716,19 | | -284 729,02 | |
| B. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. | Wpływy | 120 000,00 | | | |
| 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: | 120 000,00 | | 120 000,00 | |
| | 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 | 120 000,00 | | 120 000,00 | |
| | - zbycie aktywów finansowych | | | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | | |
| | - odsetki | | | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 120 000,00 | | 120 000,00 | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | | | |
| II. | Wydatki | 3 080,00 | | | |
| 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: | | | | |
| | a) w jednostkach powiązanych | | | | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | | | | |
| | - nabycie aktywów finansowych | | | | |
| | - 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) | 116 920,00 | | 120 000,00 | |
| C. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. | Wpływy | 1 543 746,32 | | 934 646,32 | |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 1 452 746,32 | | 843 646,32 | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | | | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 45 000,00 | | 45 000,00 | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 46 000,00 | | 46 000,00 | |
| II. | Wydatki | 465 000,00 | | | |
| 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. | Splaty 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 | | | | |
| III | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 1 078 746,32 | | 934 646,32 | |
| D. | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III) | 662 950,13 | | 769 917,30 | |
| E. | BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 662 950,13 | | 769 917,30 | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | | | |
| F. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 128 128,06 | | 21 160,89 | |
| G. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM | 791 078,19 | | 791 078,19 | |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | | | |

* w II kwartale roku 2022 nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

| | | 01.01.2023-30.09.2023 | 01.01.2022-30.09.2022* | 01.07.2023-30.09.2023 | 01.07.2022-30.09.2022* |
|-------------|---|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| I. | Kapitał własny na początek okresu (BO) | 1 162 890,53 | | 3 748 983,96 | |
| | - korekty błędów | | | | |
| | - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| I.a. | Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 162 890,53 | | 3 748 983,96 | |
| 1. | Kapitał podstawowy na początek okresu | 550 914,80 | | 696 000,00 | |
| 1.1. | Zmiany kapitału podstawowego | 507 007,80 | | 361 922,60 | |
| | a) zwiększenie | 507 007,80 | | 361 922,60 | |
| | -emisji akcji | 507 007,80 | | 361 922,60 | |

| | | | | | |
|------|---|---------------|--|---------------|--|
| | b) zmniejszenie | | | | |
| | - umorzenia udziałów / akcji | | | | |
| 1.2. | Kapitał podstawowy na koniec okresu | 1 057 922,60 | | 1 057 922,60 | |
| 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 | | 4 256 540,96 | |
| 2.1. | Zmiany kapitału zapasowego | 3 560 187,92 | | 2 713 842,72 | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | 3 560 187,92 | | 2 713 842,72 | |
| | - emisji akcji | 3 560 187,92 | | 2 713 842,72 | |
| | - zwiększenie | | | | |
| | b) zmniejszenie | | | | |
| | - koszty emisji | | | | |
| 2.2. | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 6 970 383,68 | | 6 970 383,68 | |
| 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 | | 3 181 035,00 | |
| 4.1. | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | -419 949,40 | | -2 217 035,00 | |
| | a) zwiększenie | 3 689 146,32 | | 843 646,32 | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | 4 109 095,72 | | 3 060 681,32 | |
| | - rejestracja kapitału | 4 109 095,72 | | 3 060 681,32 | |
| 4.2. | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 964 000,00 | | 964 000,00 | |
| 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 | | -4 384 592,00 | |

| | | | | | |
|-------------|---|---------------------|--|---------------------|--|
| 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 | | 4 384 592,00 | |
| | - korekty błędów | | | | |
| | - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | | | | |
| 6.6. | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 4 182 169,43 | | 4 384 592,00 | |
| 6.7. | Zmiany straty z lat ubiegłych | | | | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | | | | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | | | | |
| | - pozostałe | | | | |
| | 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 | | 4 384 592,00 | |
| 6.9. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 182 169,43 | | -4 384 592,00 | |
| 7. | Wynik netto | -495 472,97 | | -293 050,40 | |
| | a) zysk netto | | | | |
| | b) strata netto | 495 472,97 | | 293 050,40 | |
| | c) odpisy z zysku | | | | |
| II. | Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 4 314 663,88 | | 4 314 663,88 | |
| III. | Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 4 314 663,88 | | 4 314 663,88 | |

* w II kwartale roku 2022 nie istniała Grupa Kapitałowa, w związku z tym Emitent nie dysponuje i nie podaje danych porównawczych.

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 lipca do 30 września 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 umarzane 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 trzecim kwartale 2023 r. oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji sprawozdania

24 lipca 2025 roku (ESPI 15/2023) Spółka poinformowała, iż w związku ze zmianą brzmienia firmy z Metaversum S.A. na Polska Grupa Militarna S.A., Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie wydała komunikat, zgodnie z którym akcje Spółki są notowane pod nazwą skróconą "PGMSA" oraz oznaczeniem "PMG".

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.

28 lipca 2023 roku (ESPI 17/2023) Spółka poinformowała o zakończeniu negocjacji w spółkę produkującą polski karabinek szturmowy. Negocjacje zakończyły się nie osiągnięciem porozumienia, którego przedmiotem było ustalenie warunków na jakich Emitent dokona inwestycji w spółkę. Po otrzymaniu koncesji z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w dniu 25 października 2023 roku, Spółka rozważa możliwość ponownego podjęcia rozmów z zainteresowaną stroną w celu ustalenia warunków współpracy handlowej.

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.

17 sierpnia 2023 roku (EBI 15/2023) Spółka powzięła informację o wpisie zmiany statutu, tj. podwyższenia kapitału zakładowego oraz emisji akcji serii I oraz emisji akcji serii TR do rejestru przedsiębiorców KRS. Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 696.000,00 zł do kwoty 1.057.922,60 zł. W związku z powyższym obecnie wysokość kapitału zakładowego wynosi 1.057.922,60 zł i dzieli się na 10.579.226 akcji wszystkich emisji o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

4 września 2023 roku (ESPI 21/2023) Spółka poinformowała, że spółka zależna, to jest Tech Robotics sp. z o.o. będzie wystawcą na XXXI Międzynarodowym Salonie Przemysłu Obronnego w Kielcach, gdzie zaprezentowała najnowszą autonomiczną wielozadaniową platformę robotyczną oraz system szkoleniowy OSCAR, który wykorzystuje technologię robotyczną do symulacji ruchomych celów.

25 października 2023 roku (ESPI 27/2023) Spółka poinformowała, że uzyskała koncesję udzieloną przez Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym



WOJSKOWE CENTRUM NORMALIZACJI, JAKOŚCI I KODYFIKACJI
Military Centre for Standardization, Quality and Codification

43 KRAJOWE BIURO KODYFIKACYJNE
43 National Codification Bureau

ZAŚWIADCZENIE CERTIFICATE

Zaświadcza się, że na podstawie złożonego wniosku podmiot o nazwie:
This is to certify that:

**POLSKA GRUPA MILITARNA
S.A.**

z siedzibą w:
located in:

03-928 WARSZAWA, UL. JANA STYKI 23

otrzymał
was given

Kod NATO Podmiotu Gospodarczego:
NATO Commercial and Government Entity Code – NCAGE Code:

9BHKH



DYREKTOR

dr inż. Mariusz SOCZYŃSKI

Warszawa, dnia 07 sierpnia 2023 r.

Wojtkowe Centrum Normalizacji, Jakości i Kodyfikacji – 43 Krajowe Biuro Kodyfikacyjne
00-909 Warszawa ♦ ul. Nowowiejska 28a ♦ tel. 261845700, fax 261845891 ♦ wcnjk@ron.mil.pl



MINISTER SPRAW WEWNĘTRZNYCH I ADMINISTRACJI

KONCESJA

Nr **B-115/2023**

Na podstawie art. 7 ust. 1 oraz art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 13 czerwca 2019 r. o wykonywaniu działalności gospodarczej w zakresie wytwarzania i obrotu materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1743)

u d z i e l a m

**POLSKIEJ GRUPIE MILITARNEJ
SPÓŁKA AKCYJNA
KRS 0000353979, NIP 5213561848
z siedzibą: 03-928 Warszawa, ul. Jana Styki 23**

Prezes Zarządu: Pan Radomir Emilian WOŹNIAK
– uprawniony do kierowania działalnością gospodarczą objętą zakresem koncesji

Prokurent: Pan Piotr Seweryn GNIADK
– uprawniony do kierowania działalnością gospodarczą objętą zakresem koncesji

k o n c e s j i

n a w y k o n y w a n i e d z i a ł a ł n o ś c i g o s p o d a r c z e j w z a k r e s i e :

- obrotu materiałami wybuchowymi (klasy 1.1 – 1.4 wg ADR) określonymi w ust. 1-4 Części II Rodzaje materiałów wybuchowych – MW Załącznika do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 17 września 2019 r. w sprawie klasyfikacji rodzajów materiałów wybuchowych, broni, amunicji oraz wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym, na których wytwarzanie lub obrót jest wymagane uzyskanie koncesji (Dz. U. z 2019 r. poz. 1888) – bez prawa magazynowania,
- obrotu rodzajami broni określonymi w ust. 1-12 Części III – Rodzaje broni i amunicji – BA – Załącznika do w/w rozporządzenia – bez prawa magazynowania,
- obrotu rodzajami amunicji określonymi w ust. 13-30 Części III – Rodzaje broni i amunicji – BA – Załącznika do w/w rozporządzenia – bez prawa magazynowania,
- obrotu wyrobami o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym określonymi w pozycji: WT II – WT XII i WT XIV Części IV – Rodzaje wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym – WT Załącznika do w/w rozporządzenia – bez prawa magazynowania,
- obrotu technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym określoną w pozycji: WT XIII – Części IV – Rodzaje wyrobów i technologii o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym – WT Załącznika do w/w rozporządzenia – bez prawa magazynowania.



0001484

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 września 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

| Ip | Spółka | Przedmiot działalności | Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.) | Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.) |
|-----------|---|--|---|--|
| 1. | Polska Grupa Militarna 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 pola walki | 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 września 2023 roku Emitent oraz spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zatrudniali 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.