



RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

Szczecin, 28.11.2024 r.

SPIS TREŚCI

Raport okresowy za III kwartał 2024 roku	3
1. Bilans	3
2. Rachunek zysków i strat	6
3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	8
4. Rachunek przepływów pieniężnych	10
Informacja dodatkowa do raportu okresowego za III kwartał 2024 roku	13
Pozostałe informacje do raportu okresowego za III kwartał 2024 roku	27

RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU



1. BILANS

Bilans - Aktywa	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	21 454	22 172	23 468	23 871
I. Wartości niematerialne i prawne	1 082	1 150	783	842
- wartość firmy	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 951	20 535	21 717	22 504
III. Należności długoterminowe	5	11	17	2
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	5	11	17	2
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
1. Nieruchomości	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych, w tym	-	-	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym	-	-	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	417	476	952	523
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	292	349	505	373
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	125	127	447	150

B. AKTYWA OBROTOWE	14 226	14 792	10 095	13 285
I. Zapasy	4 396	5 274	4 826	4 764
II. Należności krótkoterminowe	8 574	8 558	4 649	7 715
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	8 574	8 558	4 649	7 715
III. Inwestycje krótkoterminowe	818	367	369	385
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	818	367	369	385
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	818	367	369	385
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	438	592	251	422
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-	-
Aktywa razem	35 680	36 964	33 563	37 156

Bilans - Pasywa	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 941	20 130	19 535	20 401
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	540	540	540	540
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 413	9 413	9 413	9 413
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2	2	2	2
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	9 580	9 580	10 345	10 345
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	18	18	-	-
VI. Zysk (strata) netto	1 388	577	-765	101
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 739	16 834	14 028	16 755
I. Rezerwy na zobowiązania	2 655	2 701	1 712	1 863
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	896	954	909	901
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	299	355	81	116

- długoterminowa	58	52	48	38
- krótkoterminowa	241	303	33	78
3. Pozostałe rezerwy	1 460	1 392	722	846
- długoterminowe	766	766	722	-
- krótkoterminowe	693	625	-	846
II. Zobowiązania długoterminowe	816	1 329	2 460	2 161
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	816	1 329	2 460	2 161
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 689	11 158	7 973	10 887
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	9 362	10 765	7 752	10 595
4. Fundusze specjalne	327	394	220	292
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 578	1 645	1 883	1 844
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 578	1 645	1 883	1 844
- długoterminowe	1 072	1 147	1 309	1 409
- krótkoterminowe	506	499	574	435
Pasywa razem :	35 680	36 964	33 563	37 156

Wartość księgowa	20 941	20 130	19 535	20 401
Liczba akcji	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	7,76	7,46	7,24	7,56
Rozwodniona liczba akcji	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	7,76	7,46	7,24	7,56

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	01.07-30.09 .2024	01.01.2024- 30.09.2024	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	12 276	36 941	11 372	34 146
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 247	36 855	11 371	34 140
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	28	86	-	6
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 043	18 676	5 962	18 318
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	6 018	18 600	5 961	18 310
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25	77	1	8
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	6 232	18 265	5 409	15 828
D. Koszty sprzedaży	3 056	9 555	2 951	8 578
E. Koszty ogólnego zarządu	2 079	6 821	2 062	6 408
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 097	1 888	397	842
G. Pozostałe przychody operacyjne	217	460	135	396
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	39	40	-	17
II. Dotacje	74	237	102	305
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	48	3	4
IV. Inne przychody operacyjne	104	135	30	70
H. Pozostałe koszty operacyjne	102	263	297	423
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	79	-	13
III. Inne koszty operacyjne	102	185	297	410
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	1 213	2 085	236	815
J. Przychody finansowe	45	292	64	2
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	45	45	1	2
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	247	63	-
K. Koszty finansowe	180	499	172	602
I. Odsetki, w tym:	147	423	172	528
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	33	76	-	74
V. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 078	1 878	127	215
M. Podatek dochodowy	267	489	-67	114
część bieżąca	266	289	34	128
część odroczone	-	200	-101	-14
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	812	1 388	194	101

Zysk (strata) netto (zannualizowany)	724	724	-930	-930
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,30	0,51	0,07	0,04
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	2 700 000	2 700 000	2 700 000	2 700 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,30	0,51	0,07	0,04

Zysk zannualizowany, inaczej uroczniony, to zysk netto z czterech ostatnich

kwartałów. W przypadku raportu za III kw., jest to zysk za trzy kwartały bieżącego roku oraz strata za IV kwartał roku poprzedniego.

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.07. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 30.09.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 535	19 535	20 300	20 300
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	18	18	-	-
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 535	19 535	20 300	20 300
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	540	540	540	540
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia akcji (udziałów)	-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	540	540	540	540
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	9 413	9 413	9 413	9 413
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
- z kapitału rezerwowego	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- z tytułu różnicy między wartością nabycia a wartością nominalną	-	-	-	-
- koszty pozyskania kapitału	-	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	9 413	9 413	9 413	9 413
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	2	2	2	2
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-

3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2	2	2	2
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	10 345	10 345	11 398	11 398
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-765	-765	-1 053	-1 053
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału wyniku finansowego	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	765	765	1 053	1 053
- wypłaty dywidendy	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	765	765	1 053	1 053
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	9 580	9 580	10 345	10 345
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-765	-765	-1 053	-1 053
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
- zmian zasad rachunkowości	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału wyniku na kapitał rezerwowy	-	-	-	-
- podziału wyniku na kapitał zapasowy	-	-	-	-
- wypłata dywidendy na rzecz właścicieli	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
- zmian zasad rachunkowości	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	765	765	1 053	1 053
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-18	-18	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	765	765	1 053	1 053
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	765	765	1 053	1 053
- pokrycie straty z kapitału rezerwowego	765	765	1 053	1 053
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	18	18	-	-
6. Wynik netto	1 388	1 388	-765	101
a) zysk netto	1 388	1 388	-	101
b) strata netto	-	-	-765	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
d) w przypadku sprawozdania za kwartał - wynik netto poprzednich kwartałów	-	-	-	-
III. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 941	20 941	19 535	20 401
IV. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 941	20 941	19 535	20 401

4. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych	01.07. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2024	01.07. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2023
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	811	1 388	194	101
II. Korekty razem	1 666	695	1 494	1 422
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
2. Amortyzacja	690	2 026	711	2 100
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	423	172	528
5. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-39	-40	-	-17
6. Zmiana stanu rezerw	-46	943	138	974
7. Zmiana stanu zapasów	879	430	207	-581
8. Zmiana stanu należności	-10	-3 913	82	-2 306
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-101	1 079	229	1 231
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	146	-271	-47	-508
11. Inne korekty	-	18	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 477	2 083	1 688	1 523
B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z				

DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	71	72	14	73
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	71	72	-	17
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	14	56
II. Wydatki	70	277	558	882
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	70	277	552	828
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. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	6	54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2	-204	-544	-809
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	217	543	1 228
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do	-	-	-	-

kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	-	217	543	1 228
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	2 028	1 646	683	1 826
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	1 531	84	167	307
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	350	1 139	343	991
8. Odsetki	147	423	172	528
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 028	-1 429	-1 226	-599
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	451	449	-82	115
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	451	449	-82	115
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0	369	467	270
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	451	818	385	385
- o ograniczonej możliwości dysponowania	93	341	246	246

Szczecin, 28.11.2024 r.

INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU



1. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, INFORMACJA O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport za III kwartał 2024 roku zostało sporządzone zgodnie z następującymi przepisami:

- Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2023 r. poz.120 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku poz. 757 z późniejszymi zmianami),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 października 2020 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych wymaganych w prospekcie dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. z 2020 roku poz. 2000 wraz ze zmianami).

Raport sporządzono zgodnie z art. 45 ust. 1ga. Ustawy o rachunkowości w formacie, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (UE) 2019/815. Przy sporządzaniu raportu przyjęto metody i zasady rachunkowości zgodne z polityką rachunkowości obowiązującą w Spółce.

Walutą sprawozdawczą i prezentacji niniejszych danych jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych o ile nie wskazano inaczej.

Raport został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych przedstawiono w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za 2023. W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie wprowadziła do nich żadnych istotnych zmian.

2. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

Informację na temat zmian wielkości szacunkowych przedstawiają odpowiednio punkty od 6 do 9. Jednocześnie w okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie dokonała zmiany przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, a w konsekwencji, stawek amortyzacyjnych.

3. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W roku 2024 Zarząd wystąpił, zgodnie z zawartą umową kredytu na rachunku bieżącym, z wnioskiem o udzielenie przez BGK dopłaty do oprocentowania kredytu objętego gwarancją w ramach portfelowej linii gwarancyjnej FG POIR. Spółka otrzymane dofinansowanie w kwocie 247 tys. zł dotyczące odsetek naliczonych w latach wcześniejszych ujęła jako inne przychody finansowe,

natomiast w kwocie 91 tys. zł dotyczące odsetek naliczonych w okresie objętym niniejszym raportem ujęła jako zmniejszenie kosztów finansowych z tytułu odsetek.

Nie zidentyfikowano innych, oprócz wymienionych powyżej, pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe i dla których możliwe jest precyzyjne określenie ich kwoty. Pozostałe czynniki i zdarzenia zostały opisane w punkcie 4.

4. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Począwszy od maja 2022 roku Spółka obserwuje istotne spowolnienie koniunktury na krajowym rynku nieruchomości, które bezpośrednio przyczynia się do spadku popytu na materiały budowlane i wykończeniowe. Dodatkowo Spółka w dalszym ciągu odnotowuje wzrost kosztów działalności operacyjnej oraz kosztów finansowych. Czynniki te skutkują, m.in. istotnym obniżeniem rentowności Spółki. W okresie objętym sprawozdaniem Spółka odnotowała nieznaczny wzrost zapotrzebowania na jej główne produkty, czego przyczyną był spadek inflacji oraz spadek stóp procentowych. W dalszym ciągu Spółka odczuwa jednak efekty spowolnienia koniunktury na rynku materiałów budowlanych.

5. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE

Ze względu na fakt działalności Spółki w sektorze budownictwa, występuje zjawisko sezonowości sprzedaży związane z czynnikami atmosferycznymi. Produkty Spółki wykorzystywane są do prac prowadzonych wewnątrz budynków, dlatego sezonowość nie generuje jednak istotnego ryzyka. Najwyższe przychody ze sprzedaży Spółka realizuje w pierwszym i trzecim kwartale (tj. w szczycie sezonu budowlanego), natomiast najmniejsze uzyskuje w drugim i czwartym kwartale. Nie są to zbyt znaczące wahania i wynoszą maksymalnie kilka procent,

co ma nieznaczny wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe w skali roku.

6. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie tworzyła ani nie odwracała odpisów aktualizujących wartość zapasów z tytułu wyceny do wartości netto możliwej do uzyskania.

7. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

Spółka wykazała koszty zaniechanych prac rozwojowych w kwocie 18 tys. zł. Oprócz tego Spółka nie dokonała ani nie odwracała innych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych jak również innych aktywów.

8. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	30.09.2024	wykorzystanie (-)	rozwiązanie (-)	zwiększenie (+)	utworzenie (+)	31.12.2023
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. długoterm.	58	-	-	10	-	48
Rezerwa na odprawy emerytalne cz. krótkoterm.	-	-	-	-	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	131	-	-	98	-	33

krótkoterminowa						
Rezerwa na premie i nagrody krótkoterminowa	111	-	-	-	111	-
Rezerwa na przyszłe zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Rezerwa na przyszłe zobowiązania długoterminowe	766	-	-	44	-	722
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (naliczone zgodnie z zawartymi umowami rabaty)	693	-	-	-	693	-

9. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W związku z istnieniem przejściowych różnic między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wyszczególnienie (wg tytułów w tys. zł)	30.09.2024	31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	292	505
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	896	909

10. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie dokonywał istotnych transakcji sprzedaży ani nabyć środków trwałych.

11. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień 30.09.2024 Spółka posiada następujące istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych:

- zobowiązania z tytułu umów leasingowych: 1 832 tys. zł.

12. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W dniu 31.03.2019 r. Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Szczecinie, Wydział VIII Gospodarczy, pozew o zapłatę w postępowaniu upominawczym od Sodexo Benefits and Rewards Services Polska sp. z o.o. kwoty 2 893 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi tytułem zwrotu niewykorzystanych środków pieniężnych w programie motywacyjnym. Kwota ta została ujęta w kosztach w latach 2011-2016. W dniu 21.04.2022 r. Sąd pierwszej instancji oddalił w całości powództwo i zasądził od Spółki zwrot kosztów postępowania na rzecz pozwanego. 06.07.2022 r. Spółka złożyła do Sądu Apelacyjnego w Szczecinie apelację od wyroku zaskarżając ten wyrok w części, tj. w zakresie powództwa o zapłatę 1 094 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Sąd Apelacyjny w Szczecinie nie wydał orzeczenia w tej sprawie.

W 2024 Spółka weszła w dwa spory sądowe z dostawcą wadliwego surowca do produkcji wyrobów gotowych. Pierwszy z nich, z powództwa Emitenta opiewa na kwotę 802 tys, natomiast drugi, z powództwa przeciwko Emitentowi, na 766 tys. zł. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania obie sprawy zostały przekazane do wspólnego rozpoznania, jednak nie została wyznaczona pierwsza rozprawa. Szczegóły tego zdarzenia zostały opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

13. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Spółka wykazała błąd za 2023 rok polegający na zmniejszeniu straty netto o 18 tys. zł wskutek korekty wyliczenia należnego podatku CIT. Nie wystąpiły inne korekty błędów poprzednich okresów.

14. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI

Spółka nie ma aktywów ani zobowiązań oprocentowanych wg stałej stopy procentowej, więc zmiana wartości stóp rynkowych nie wpływa na wartość godziwą aktywów/zobowiązań finansowych oprocentowanych. Wpływ zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności na pozostałe elementy wyników finansowych Spółki opisany został w pkt. 4.

15. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Wszelkie wymagalne zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów zostały spłacone. Pomimo faktu, że zgodnie z postanowieniami zawartych umów kredytowych, Spółka nie spełnia niektórych wskazanych w nich kowenantów, co skutkować może wypowiedzeniem wybranych umów kredytowych lub nieprzedłużeniem umów kończących się w 2024 r. a w konsekwencji utratą płynności, w opinii Emitenta ryzyko to jest znikome i nie jest traktowane jako zagrożenie kontynuacji działalności.

16. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI

Spółka nie posiada jednostek powiązanych, jak również nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

17. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU USTALANIA WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej jak również nie dokonywała zmiany sposobu ich wyceny.

18. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych będące następstwem zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

19. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

20. INFORMACJA DOTYCZĄCA WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE

W okresie objętym sprawozdaniem nie wypłacono, ani też nie zadeklarowano dywidendy.

21. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE

W okresie po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

22. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

POZYCJE POZABILANSOWE	30.09.2024	30.06.2024	31.12.2023	30.09.2023
I. Należności warunkowe	1 626	1 594	1 530	1 499
1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 626	1 594	1 530	1 499
- należności dochodzonych na drodze sądowej	1 094	1 094	1 094	1 094
- odsetek od należności dochodzonych na drodze sądowej	532	500	436	405

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiła zmiana zobowiązań warunkowych w związku ze zwiększeniem części dotyczącej odsetek od należności.

23. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

Informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej i wyniku finansowego wyszczególnione zostały w pkt 4. Dodatkowo Spółka bierze pod uwagę możliwość ponownego wystąpienia zjawisk mogących wywrzeć negatywny wpływ na jego działalność po dniu bilansowym, w szczególności:

- ponowny wysoki poziom inflacji, mogący wpłynąć na wzrost kosztów podstawowej działalności gospodarczej i w konsekwencji na spadek

rentowności, a także na ograniczenie popytu po stronie nabywców oferowanych przez Spółkę wyrobów gotowych;

- ponowne spowolnienie na rynku nieruchomości i w sektorze budowlanym, które bezpośrednio przyczyni się do utrzymania dalszego niskiego popytu krajowego na materiały budowlane i wykończeniowe. W opinii Spółki, spowolnienie to będzie występowało w kolejnych kwartałach;
- utrzymująca się niestabilna sytuacja międzynarodowa, mogąca w istotny sposób przyczynić się do zakłócenia możliwości eksportu produktów Spółki i ciągłości łańcuchów dostaw komponentów do ich produkcji,
- wzrost zadłużenia krótkoterminowego oraz pogarszanie się podstawowych wskaźników finansowych Spółki, a także nieprzestrzeganie niektórych kowenantów wyszczególnionych w umowach kredytowych Spółki (Zarząd ocenia ryzyko wypowiedzenia umów bankowych lub nieprzedłużenia tych kończących się w 2024 r. jako znikome).

24. NOTY DO BILANSU

Nota 1 : RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2024	31.12.2023
a) środki trwałe, w tym:	19 317	21 062
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	687	687
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 242	8 516
- urządzenia techniczne i maszyny	8 710	9 474
- środki transportu	1 624	2 051
- inne środki trwałe	54	334
b) środki trwałe w budowie	634	556
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	99
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	19 951	21 717

NOTA 2 : NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK	30.09.2024	31.12.2023
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	8 100	4 098
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	8 100	4 098
b) inne, w tym od:	474	551
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	474	551
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	-	-
- wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- znaczącego inwestora	-	-
- innych jednostek	-	-
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	8 574	4 649
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	1 608	1 534
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	10 182	6 183

NOTA 3 : ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.09.2024	31.12.2023
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
c) wobec pozostałych jednostek	816	2 460
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-
- wobec innych jednostek	816	2 460
-- kredyty i pożyczki	150	987
-- umowy leasingu finansowego	666	1 473
-- inne (wg rodzaju)	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	816	2 460

NOTA 4 : ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2024	31.12.2023
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec jednostki dominującej	-	-
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- wobec jednostek współzależnych	-	-
- wobec jednostek stowarzyszonych	-	-
- wobec innych jednostek	-	-
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	9 362	7 753
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	-	-
- wobec znaczącego inwestora	-	-

- wobec innych jednostek	9 362	7 753
-- kredyty i pożyczki, w tym:	3 593	2 623
--- długoterminowe w okresie spłaty	-	-
-- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
-- z tytułu dywidend	-	-
-- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 166	1 498
--- z tytułu umów leasingu finansowego	1 166	1 498
-- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 449	2 139
--- do 12 miesięcy	2 449	2 139
--- powyżej 12 miesięcy	-	-
-- zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
-- zobowiązania wekslowe	-	-
-- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych tytułów publicznoprawnych	1 509	661
-- z tytułu wynagrodzeń	606	577
-- inne (wg rodzaju)	40	255
--- rozrachunki z pracownikami (odroczenie wynagr.)	-	238
--- wpłaty PPK	2	2
--- pozostałe	38	15
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	327	220
- ZFŚS	327	220
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	11 158	7 973

Wartość nakładów poniesionych na ulepszenie systemu ERP zaprezentowano w aktywach w pozycji wartości niematerialne i prawne.

Wartość kosztów nie zakończonych prac rozwojowych dotyczących nowych jak i ulepszanych wyrobów zaprezentowano w aktywach w pozycji długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

25. NOTY DO RACHUNKU ZYSKÓW I START

NOTA 5 : PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
- sprzedaż produktów, w tym:	36 855	34 140
- od jednostek powiązanych,	-	-

- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale,	-	-
- od pozostałych jednostek,	36 855	34 140
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	36 855	34 140
- sprzedaż towarów i materiałów, w tym:	86	6
- od jednostek powiązanych,	-	-
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	-	-
- od pozostałych jednostek,	86	6
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	86	6

NOTA 6 : KOSZTY RODZAJOWE

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2024-30.09.2024	01.01.2023-30.09.2023
a) amortyzacja	2 026	2 100
b) zużycie materiałów i energii	14 924	16 356
c) usługi obce	6 335	5 243
d) podatki i opłaty	427	386
e) wynagrodzenia	7 892	7 269
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 033	1 729
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	888	1 131
- delegacje, ubezpieczenie, reprezentacja i reklama	533	944
- pozostałe	355	187
Koszty według rodzaju, razem	34 525	34 214
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-527	910
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
Uzgodnienie kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym		
Koszty sprzedaży	9 555	8 578
Koszty ogólnego zarządu	6 821	6 408
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 676	18 318

Szczecin, 28.11.2024 r.