



Budujemy marzenia

**Raport okresowy za III kwartał 2024 roku
Spółki APIS S.A.
z siedzibą w Biłgoraju**

Biłgoraj, 14 listopad 2024 r.

SPIS TREŚCI

Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
2. STRUKTURA AKCJONARIATU.....	3
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
3.1 Bilans	4
3.2 Rachunek zysków i strat	6
3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	7
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.....	8
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..	9
5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	9
6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE	9
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.....	9
8. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA	9
9. OPIS PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA	10
10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	10
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	10

1. INFORMACJE OGÓLNE

Firma Spółki	APIS Spółka Akcyjna
Kraj i adres siedziby	Polska, ul. 3 Maja 47/33, 23-400 Biłgoraj
Kraj i adres biura sprzedaży i fabryki (adres korespondencyjny Spółki)	Polska, Łazory 45, 37-413 Harasiuki
Telefon i Fax (siedziba)	T: +48 84 686 32 19
Telefon i Fax (biuro sprzedaży, fabryka)	T: +48 15 879 10 03 F: +48 15 879 15 29
Adres e-mail	biuro@apissa.pl
Strona www	www.apissa.pl
Numer REGON	141734419
Numer NIP	5661965926
Numer KRS	0000318739
Kapitał zakładowy	9.792.250,00 PLN
Zarząd	Henryk Oziębło – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Damian Pieczykolan – Członek Rady Nadzorczej Jolanta Teresa Czarny – Członek Rady Nadzorczej Anna Elżbieta Oziębło – Członek Rady Nadzorczej Maria Krystyna Machała – Członek Rady Nadzorczej

2. STRUKTURA AKCJONARIATU

Wartość nominalna akcji: 0,05 zł; ilość wszystkich akcji: 195.845.000; akcje serii I - 12.125.000, akcje serii J - 2.070.000, akcje serii K - 4.000.000, akcje serii L - 5.650.000, akcje serii Ł - 6.000.000, akcje serii M - 6.000.000, akcje serii N – 160.000.000).

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale i głosów na WZA
P.W. Apis Sp.j.	11.033.638	551.681,90 PLN	5,63%
Adrianna Smalska*	9.360.000	468.000,00 PLN	4,78%
Pozostali	175.451.362	8.772.568,10 PLN	89,59%

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka prezentuje kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku.

3.1 Bilans

AKTYWA		30 września 2023 roku	30 września 2024 roku
A.	Aktywa trwałe	3 982 873,30	4 026 655,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 836 952,90	3 905 854,18
1.	Środki trwałe	3 836 952,90	3 905 854,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	548 000,00	548 000,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 197 320,75	3 082 617,30
c)	urządzenia techniczne i maszyny	17 738,77	11 608,81
d)	środki transportu	0,00	205 658,13
e)	inne środki trwałe	73 893,38	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	69 917,40	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	69 917,40	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	69 917,40	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	69 917,40	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 003,00	120 801,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76 003,00	120 801,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	16 685 314,14	13 502 180,22
I.	Zapasy	12 049 468,56	10 824 814,26
1.	Materiały	447 420,03	381 639,53
2.	Półprodukty i produkty w toku	11 403 352,09	1 799 188,93
3.	Produkty gotowe	153 789,03	8 637 781,90
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	44 907,41	6 203,90
II.	Należności krótkoterminowe	3 289 130,86	2 306 029,25
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	3 289 130,86	2 306 029,25
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 397 214,71	583 325,78
-	do 12 miesięcy	1 397 214,71	583 325,78
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	39 743,55	3 596,49
c)	Inne	1 826 677,00	1 719 106,98
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 330 681,02	332 706,78
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 330 681,02	332 706,78
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 330 681,02	332 706,78
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 330 681,02	332 706,78
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 344,31	38 629,93
Aktywa razem		20 662 002,45	17 528 835,40

PASYWA		30 września 2023 roku	30 września 2024 roku
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 847 923,32	3 998 231,89
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	841 312,96	841 312,96
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 273 603,80	-6 469 578,48
VI.	Zysk (strata) netto	-512 035,84	-165 752,59
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 820 264,12	13 530 603,51
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	46 303,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	46 303,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 392 608,44	1 678 450,60
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 392 608,44	1 678 450,60
	a) kredyty i pożyczki	3 392 608,44	1 678 450,60
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) Inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 206 760,53	4 534 510,59
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) Inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	4 206 760,53	4 534 510,59
	a) kredyty i pożyczki	0,00	711 057,05
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	30,45	282,67
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 093 700,67	1 158 846,66
	- do 12 miesięcy	1 093 700,67	1 044 250,55
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 068 818,30	2 089 531,14
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	282 304,43	353 388,80
	h) z tytułu wynagrodzeń	662 866,43	14 101,01
	i) Inne	92 855,26	207 303,26
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 220 895,15	7 271 339,32
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 220 895,15	7 271 339,32
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	7 220 895,15	7 271 339,32
Pasywa razem		20 662 002,45	17 528 835,40

3.2 Rachunek zysków i strat

	okres od dnia 1 lipca 20231 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 wrze- śnia 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2024 roku dnia 30 września 2024 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 023 495,82	1 132 681,86	4 255 728,06	3 138 301,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 530,00	3 060 805,10	1 648 371,20	4 170 151,52
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 818 197,59	-2 135 355,15	2 546 824,97	-1 429 369,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	40 768,23	207 231,91	60 531,89	397 518,98
B. Koszty działalności operacyjnej	2 114 102,12	1 289 832,55	4 753 018,33	3 653 750,77
I. Amortyzacja	30 530,86	33 073,62	93 132,75	93 475,32
II. Zużycie materiałów i energii	269 560,00	416 645,05	786 664,58	863 679,69
III. Usługi obce	361 946,44	535 302,27	1 204 737,60	1 956 661,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 281,00	2 788,47	107 960,75	111 840,91
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 297 324,00	54 176,72	2 318 211,00	178 243,68
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 901,13	10 815,12	172 322,33	37 331,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 570,08	13 053,35	20 201,51	28 643,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 988,61	223 977,95	49 787,81	383 874,97
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-90 606,30	-157 150,69	-497 290,27	-515 449,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	844,52	5 001,02	357 489,96
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 000,00	1 626,02
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	844,52	1,02	355 863,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 641,45	5 900,00	13 511,53	19 414,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 641,45	5 900,00	13 511,53	19 414,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-96 247,75	-162 206,17	-505 800,78	-177 374,41
G. Przychody finansowe	258,27	0,00	258,27	25 149,06
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	25 149,06
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	258,27	0,00	258,27	0,00
H. Koszty finansowe	2 870,24	4 761,19	6 493,33	13 527,24
I. Odsetki, w tym:	983,44	1 561,46	4 606,53	4 885,56
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	1 886,80	3 199,73	1 886,80	8 641,68
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-98 859,72	-166 967,36	-512 035,84	-165 752,59
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-98 859,72	-166 967,36	-512 035,84	-165 752,59
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-98 859,72	-166 967,36	-512 035,84	-165 752,59

3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	okres od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 946 783,04	4 165 199,25	6 373 528,16	4 163 984,48
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 946 783,04	4 165 199,25	6 373 528,16	4 163 984,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dokonanej wpłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	841 312,96	841 312,96	841 312,96	841 312,96
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	841 312,96	841 312,96	841 312,96	841 312,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 457 199,71	-6 613 340,03	-3 457 199,71	-4 260 034,80
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 160 512,06	8 316 652,38	5 160 512,06	5 963 347,15
- korekty błędów	0,00	0,00	13 569,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 160 512,06	8 316 652,38	5 174 081,06	5 963 347,15
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	802 835,09	0,00	802 835,09	2 195 974,68
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 963 347,15	8 316 652,38	5 976 916,15	8 159 321,83
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 260 034,80	-6 613 340,03	-4 273 603,80	-6 456 009,48
8. Wynik netto	-98 859,72	-166 967,36	-512 035,84	-165 752,59
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	98 859,72	166 967,36	512 035,84	165 752,59
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 847 923,32	3 998 231,89	5 847 923,32	3 998 321,89
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 847 923,32	3 998 231,89	5 847 923,32	3 998 321,89

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

	okres od dnia 1 lipca 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 lipca 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 września 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 września 2024 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-98 859,72	-166 967,36	-512 035,84	-165 752,59
II. Korekty razem	861 897,29	1 495 654,10	885 051,66	1 629 424,61
1. Amortyzacja	34 362,19	43 950,74	104 453,62	125 252,04
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	725,17	1 561,46	4 348,26	4 885,56
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-5 000,00	-1 626,02
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-20 000,00	-9 900,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 054 929,28	2 329 609,81	-2 630 571,83	1 791 343,44
7. Zmiana stanu należności	244 824,83	-511 944,58	267 597,84	-425 285,11
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 621 998,45	-388 994,02	3 200 290,25	164 400,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14 915,93	21 470,69	-22 497,48	-19 646,10
10. Inne korekty	0,00	0,00	-13 569,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	763 037,57	1 328 686,74	373 015,82	1 463 672,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	258,27	0,00	5 258,27	1 626,02
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 000,00	1 626,02
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	258,27	0,00	258,27	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	63 455,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	63 455,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	258,27	0,00	5 258,27	-61 829,27
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	491 000,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	491 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	14 058,76	1 189 499,12	95 919,51	1 257 823,22
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	13 075,32	1 187 937,66	91 312,98	1 252 937,66
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	983,44	1 561,46	4 606,53	4 885,56
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 058,76	-1 189 499,12	395 080,49	-1 257 823,22
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	749 237,08	139 187,62	773 354,58	144 019,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	749 237,08	139 187,62	773 354,58	144 019,53
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	581 443,94	193 519,16	557 326,44	188 687,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 330 681,02	332 706,78	1 330 681,02	332 706,78
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Dane finansowe zawarte w raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami stosowanymi przez Emitenta przy sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych, wynikającymi z ustawy o rachunkowości oraz przyjętej przez Emitenta polityki rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Raport okresowy za III kwartał 2024 roku Emitenta nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Przy analizie danych finansowych Emitenta, zwłaszcza rachunku wyników należy mieć na uwadze poniższe aspekty polityki rachunkowości Emitenta:

- przychody z projektów dotyczących budowy domów drewnianych (trwających poniżej 6 miesięcy) rozpoznawane są po zakończeniu takiego projektu, podpisaniu protokołu odbioru i wystawieniu końcowej faktury. W trakcie realizacji wszelkie wpływy są traktowane jako zaliczki na poczet dostaw, a koszty poniesionych prac są ujmowane w pozycji produkty w toku, ma to zwłaszcza znaczenie przy rozważaniu krótszych okresów sprawozdawczych, ponieważ powoduje dość dużą zmienność przychodów między poszczególnymi kwartałami.
- koszty amortyzacji składają się głównie z kosztów amortyzacji środków trwałych, przyjętych do ksiąg w ich wartości rynkowej podczas przyjmowania aportu – co oznacza stosunkowo wysokie koszty amortyzacji.

5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Emitent w trzecim kwartale 2024 roku sprzedał budynki wraz z działkami zlokalizowane pod Warszawą. Inwestycje pod Lublinem i Hrubieszowem są na ukończeniu, Emitent planuje zakończyć wyżej wspomniane prace w czwartym kwartale. Na ukończeniu jest również produkcja małego domku o powierzchni do 35m², dostarczany do inwestora jako całość. Ponad to Emitent jest w trakcie rozpoczęcia nowej budowy jako generalny wykonawca pod Warszawą.

6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 r.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji objętych tym punktem.

8. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA

W okresie sprawozdawczym Emitent nie podejmował takiej aktywności.

9. OPIS PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA

Na dzień 30 września 2024 roku Emitent nie posiada podmiotów zależnych.

10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Na koniec III kwartału 2024 roku Emitent nie posiadał spółek zależnych.

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

W okresie sprawozdawczym, w przeliczeniu na pełne etaty, Emitent zatrudniał 5,25 osób.

Prezes Zarządu
Henryk Oziebło

