

Polska Grupa Militarna S.A.

Raport Kwartalny
Jednostkowy i skonsolidowany
PGM S.A.
za trzeci kwartał 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 umożliwia 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 wekslowe	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 są- dowej						
III.	Inwestycje krótkotermi- nowe	1 191	9				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 191	9				
a)	w jednostkach powiąza- nych	0	0				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe ak- tywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
-	udziały lub akcje						
-	inne papiery wartościowe						
-	udzielone pożyczki						
-	inne krótkoterminowe ak- tywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne ak- tywa 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 krótkoter- minowe	0	0				
IV.	Krótkoterminowe rozlicze- nia 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 jed- nostki				
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. Kwartalne 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. Dodatnie 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

W dniu 25 lipca 2025 roku (ESPI 16/2023) Spółka opublikowała strategię rozwoju na lata 2023-2024. W efekcie, w III kwartale 2023 roku zarówno Spółka, jak i spółki wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej, skupiły się na przygotowaniach do prowadzenia działalności na rynku militarnym. W szczególności Spółka koncentrowała się na działaniach mających na celu uzyskanie koncesji na obrót materiałami wybuchowymi, bronią, amunicją oraz wyrobami i technologią o przeznaczeniu wojskowym lub policyjnym. Koncesja została wydana 25 października 2023 roku. Spółka uzyskała także kod NCAGE (ESPI 18/2023), który umożliwia dostarczanie rozwiązań na potrzeby Sił Zbrojnych RP oraz wojsk NATO, w tym Armii USA. Ponadto. W III kwartale 2023 roku Spółka i spółki wchodzące w skład jej Grupy Kapitałowej skupiły się na przygotowaniach do wdrożenia szeregu standardów i norm jakości, które pozwolą efektywnie operować na rynku polskim oraz zagranicznym, jak również stać się wiarygodnymi podmiotami dla przyszłych partnerów biznesowych. Są to Wewnętrzny System Kontroli, certyfikat AQAP oraz ISO 9001.

Powyższe skutkowało tym, że Spółka nie generowała przychodów w III kwartale 2023 roku, ponosząc jednak koszty działalności. Spółka dysponuje jednak środkami na finansowanie swojej działalności i realizację przyjętej strategii rozwoju. Podobna sytuacja miała miejsce

w odniesieniu do Grupy Kapitałowej Spółki, w ramach której w III kwartale 2023 roku niewielkie przychody odnotowała tylko Tech Robotics sp. z o.o. Fabryka Amunicji Pocisk S.A. nie generowała przychodów w III kwartale 2023 roku, prowadząc jedynie działania mające na celu przygotowania do rozpoczęcia działalności operacyjnej.



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.

Wojskowe 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

KONCESJANr **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.