



Skonsolidowany i jednostkowy RAPORT OKRESOWY

MILISYSTEM S.A. Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE

III KWARTAŁ 2023 ROKU

ZA OKRES OD 01.04.2023-30.06.2023

Warszawa, 14 listopada 2023 roku

RAPORT MILISYSTEM S.A ZA III KWARTAŁ ROKU 2023 ZOSTAŁ PRZYGOTOWANY ZGODNIE Z AKTUALNYM STANEM PRAWNYM W OPARCIU O REGULAMIN ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU ZARZĄDU GIEŁDY PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W WARSZAWIE S.A ORAZ ZAŁĄCZNIK NR 3 REG. ASO – „INFORMACJE BIEŻĄCE I OKRESOWE PRZEKAZYWANE W ALTERNATYWNYM SYSTEM OBROTU NA RUNKU NEWCONNECT”

SZANOWNI AKCJONARIUSZE

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) za III kwartał 2023 roku. Raport skonsolidowany jest o działalność spółki zależnej Milisystem Sp. z o.o., której większościowym udziałowcem jest Milisystem S.A.

Zarząd Milisystem S.A. dokłada wszelkich starań, w celu realizacji obranych kierunków rozwoju Spółki. III kwartał 2023 roku był okresem wzmożonego procesu ofertowania do Jednostek samorządu terytorialnego w ramach konkursu ofert „Strzelnica w powiecie 2023”. W III kwartale Spółka pracowała nad postępowaniem przetargowym dotyczącym dostawy sprzętu strzeleckiego opartego na technologii laserowej w ramach realizacji zadania Programu Upowszechniania Strzelectwa na lata 2023-2025 i postępowaniem przetargowym na dostawę 7 kompletów wirtualnej strzelnicy realizowanym przez Miasto Otwock, gdzie obydwie postępowania zakończyły się wygraną i jesteśmy w trakcie realizacji tych projektów. Spółka przy realizacji niektórych projektów rozpoczęła współpracę z Panem Rafałem Bacą – wysokiej klasy specjalistą z wieloletnim doświadczeniem z obszaru strzelnic laserowych.

Milisystem S.A. obecnie jest w trakcie realizacji zakontraktowanych dostaw oraz ofertowania w ramach konkursu ofert „Strzelnica w powiecie 2023”. Zarząd jest w stałym kontakcie z Zamawiającymi i nie przewiduje zagrożeń w realizacji dostaw. Spółka na dzień sporządzenia niniejszego raportu łącznie ma zakontraktowaną realizację ponad 230 zestawów strzelnic wirtualnych. Zarząd Spółki rozpoczął spłatę zaciągniętych pożyczek oraz zaplanował spłatę pozostałych zobowiązań w I kwartale 2024.

Spółka w najbliższym okresie skoncentruje uwagę na zakończeniu realizacji w ramach zawartych umów, pracach rozwojowych oraz przygotowaniach do sprzedaży na rok 2024.

Z wyrazami szacunku,

Jan Kempara

Prezes Zarządu

PODSTAWOWE INFORMACJĘ O SPÓŁCE:**DANE SPÓŁKI**

Firma:	Milisystem
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-165 Warszawa, Zamenhofa 5 lok. 6B
Adres do korespondencji:	00-165 Warszawa, Zamenhofa 5 lok. 6B
Tel.:	793574097
Internet:	www.milisystems.a.pl
E-mail:	biuro@milisystems.a.pl
KRS:	0000449009
REGON:	301707347
NIP:	7811864169

ZARZĄD:

Prezes Zarządu:	Jan Kempara
------------------------	--------------------

RADA NADZORCZA:

Przewodniczący RN:	Łanoszka Adam
Wiceprzewodniczący RN:	Błaszczkowski Jakub
Członek RN:	Cetkiewicz Karina Monika
Członek RN:	Warmuz Jakub
Członek RN:	Dariusz Pietrzak (kooptacja)

I. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie		na dzień 30.09.2023	na dzień 30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 516 706,48	668 324,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 425 000,00	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 425 000,00	-
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	582 585,81
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	582 585,81
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	91 706,48	85 739,10
1.	Środki trwałe	91 706,48	6 640,73
	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	70 793,04	-
	e) inne środki trwałe	20 913,44	6 640,73
2.	Środki trwałe w budowie	-	79 098,37
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	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 132 895,44	275 291,99
I.	Zapasy	768 436,13	15 229,98
1.	Materiały	11 986,92	15 229,98
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	756 449,21	-
II.	Należności krótkoterminowe	958 199,58	174 682,11
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	958 199,58	174 682,11
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	230 375,70	46 961,84
	- do 12 miesięcy	230 375,70	46 961,84
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	50 355,94	47 361,27
	c) inne	677 467,94	80 359,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	405 547,00	57 463,39
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	405 547,00	57 463,39
	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	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	405 547,00	57 463,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	405 547,00	57 463,39
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	712,73	27 916,51
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		3 649 601,92	943 616,90

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa			
Wyszczególnienie		na dzień 30.09.2023	na dzień 30.09.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18 486,75	1 866,68
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	730 395,99	730 395,99
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	265 350,00	-
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	265 350,00	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-
V	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 498 659,22	- 1 710 867,06
VII	Zysk (strata) netto	- 578 600,02	- 117 662,25
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	203 740,59	45 358,06
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	27 832,47	-
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	27 832,47	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 399 542,11	896 392,16
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	3 399 542,11	896 392,16
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	3 399 542,11	896 392,16
	a) kredyty i pożyczki	3 122 392,73	805 238,73
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	217 578,99	32 284,53
	- do 12 miesięcy	217 578,99	32 284,53
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadcz.	41 252,13	56 038,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	15 487,36	-
	i) inne	2 830,90	2 830,90
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe		
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
	PASYWA RAZEM	3 649 601,92	943 616,90

II Rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM					
Wyszczególnienie		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:	977 047,50	24 000,00	627 948,85	20 000,00
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	339 618,65	24 000,00	71 820,00	20 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	637 428,85	-	556 128,85	-
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 370 823,73	128 517,23	588 095,90	82 778,47
I.	Amortyzacja	9 890,12	349,50	3 493,36	349,50
II.	Zużycie materiałów i energii	447 540,18	3 326,48	263 588,24	3 326,48
III.	Usługi obce	619 499,13	115 690,40	252 738,41	74 055,26
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	9 296,00	4 435,26	3 356,11	4 249,42
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	234 985,88	3 251,81	58 454,71	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 430,44	665,97	5 544,62	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	16 181,98	797,81	920,45	797,81
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	- 393 776,23	- 104 517,23	39 852,95	- 62 778,47
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	6,02	93 127,33	2,10	93 126,44
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	93 125,97	-	93 125,97
III.	Inne przychody operacyjne	6,02	1,36	2,10	0,47
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	3,83	2,66	1,89	1,85
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	3,83	2,66	1,89	1,85
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	- 393 774,04	- 11 392,56	39 853,16	30 346,12
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	268 461,60	274 688,22	192 766,87	10 275,17
I.	Odsetki, w tym:	151 143,90	10 251,18	75 619,17	10 238,73

	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	117 000,00	-	117 000,00	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	264 400,60	-	-
IV.	Inne	317,70	36,44	147,70	36,44
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	289 605,46	-	289 605,46
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	-	3 524,68	-	152 913,71
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	-	30 662,41	-	30 662,41
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	30 662,41	-	30 662,41
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	5 566,50	-	1 855,50	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	5 566,50	-	1 855,50	-
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)	-	27 137,73	-	151 058,21
P.	PODATEK DOCHODOWY	-	55 561,00	-	55 561,00
I.	Część bieżąca	-	55 561,00	-	55 561,00
II.	Część odroczone	-	-	-	-
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	34 963,52	761,11	34 963,52
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	-	117 662,25	-	151 819,32

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM					
Wyszczególnienie					
		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)	4 623,25	119 528,93	170 306,07	- 186 622,80
	- korekty błędów	-	-	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 623,25	119 528,93	170 306,07	- 186 622,80
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	- emisji akcji				
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
	- umorzenia udziałów / akcji				
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
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	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- emisji akcji				
	- zwiększenie				
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
	- pokrycia straty				
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu			265 350,00	
	- korekty błędów				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-	265 350,00	-
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	265 350,00	-	-	-
	a) zwiększenie	265 350,00	-	-	-
	- aktualizacja wartości godziwej	265 350,00			
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych				
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	265 350,00	-	265 350,00	-

4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- rejestracja kapitału				
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
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	- 1 825 772,74	- 1 710 867,06	- 1 925 439,92	- 2 017 018,79
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	1 825 772,74	1 710 867,06	1 925 439,92	2 017 018,79
	- korekty błędów	- 327 113,52	-		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 498 659,22	1 710 867,06	1 925 439,92	2 017 018,79
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	1 498 659,22	1 710 867,06	1 925 439,92	2 017 018,79

6.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 498 659,22	- 1 710 867,06	- 1 925 439,92	- 2 017 018,79
7.	Wynik netto	- 578 600,02	- 117 662,25	- 151 819,32	188 489,48
	a) zysk netto	-	-	-	
	b) strata netto	578 600,02	117 662,25	151 819,32	- 188 489,48
	c) odpisy z zysku				
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 486,75	1 866,68	18 486,75	1 866,68
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 486,75	1 866,68	18 486,75	1 866,68

Pozycja	Za okres 01.01.2023 30.09.2023	Za okres 01.01.2022- 30.09.2022	Za okres 01.07.2023- 30.09.2023	Za okres 01.07.2022- 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 578 600,02	- 117 662,25	- 151 819,32	188 489,48
II. Korekty razem	- 314 090,79	- 102 731,00	- 1 197 366,87	- 463 129,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 892 690,81	- 220 393,25	- 1 349 186,19	- 274 639,82
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	533 000,00	301 731,62	-	300 000,00
II. Wydatki	672 498,23	725 543,99	9 600,00	718 553,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 139 498,23	- 423 812,37	523 400,00	- 418 553,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 200 000,00	680 000,00	1 519 724,84	200 000,00
II. Wydatki	970 000,00	24 750,00	500 000,00	24 750,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 230 000,00	655 250,00	1 019 724,84	175 250,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	197 810,96	11 044,38	193 938,65	- 517 943,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	197 810,96	11 044,38	193 938,65	- 517 943,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	207 736,04	46 419,01	211 608,35	575 406,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu	405 547,00	57 463,39	405 547,00	57 463,39

II. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE:

1. BILANS:

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 347 837,68	776 635,38
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	20 913,44	6 640,73
1. Środki trwałe	20 913,44	6 640,73
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	20 913,44	6 640,73
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	557 000,00	557 000,00
1. Od jednostek powiązanych	557 000,00	557 000,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	1 769 924,24	212 994,65
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 769 924,24	212 994,65
a) w jednostkach powiązanych	1 769 924,24	212 994,65
- udziały lub akcje	1 769 924,24	92 424,24
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	-	120 570,41
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			

Wyszczególnienie		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
B. AKTYWA OBROTOWE		2 316 895,86	226 958,18
I. Zapasy		836 449,21	-
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy		836 449,21	
II. Należności krótkoterminowe		856 033,12	23 458,69
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 300,00	-
- do 12 miesięcy		12 300,00	
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		843 733,12	23 458,69
- do 12 miesięcy		116 738,25	-
- powyżej 12 miesięcy		-	
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		49 626,93	21 474,69
c) inne		677 367,94	1 984,00
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe		623 804,38	203 483,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych		804,38	203 483,31
		623	
		488	
		169,74	151 808,22

- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	169,74	488	151 808,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	-	-	
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	634,64	135	51 675,09
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	634,64	135	51 675,09
- inne środki pieniężne	-		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	609,15		16,18
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM:	4 664 733,54		1 003 593,56

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 497 572,26	231 878,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	730 395,99	730 395,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 677	
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	500,00	1 677
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	500,00	1 677
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 548 265,32	- 1 710 867,06
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 462 058,41	112 349,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 167 161,28	771 715,44
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 167 161,28	771 715,44
1. Wobec jednostek powiązanych	143 064,23	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	143 064,23	-
- do 12 miesięcy	143 064,23	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 024 097,05	771 715,44
a) kredyty i pożyczki	2 899 913,28	690 238,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	97 552,60	25 438,71
- do 12 miesięcy	97 552,60	25 438,71
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 492,77	56 038,00
h) z tytułu wynagrodzeń	9 138,40	
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	4 664 733,54	1 003 593,56

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (Wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	556 128,85	-	657 428,85	4 000,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>			20 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			20 000,00	4 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	556 128,85		637 428,85	
B. Koszty działalności operacyjnej	532 015,10	74 865,96	881 426,26	120 604,72
I. Amortyzacja	724,91	349,50	1 584,79	349,50
II. Zużycie materiałów i energii	15 315,83	1 336,42	26 033,85	1 336,42
III. Usługi obce	148 662,06	68 941,84	327 119,31	110 576,98
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	3 356,11	4 238,20	5 676,11	4 424,04
V. Wynagrodzenia	18 334,62		89 645,94	3 251,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 977,14		7 421,83	665,97
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			-	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	342 644,43		423 944,43	
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	24 113,75	- 74 865,96	- 223 997,41	- 116 604,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,90	-	2,77	0,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,90		2,77	0,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,26	0,42	2,73	1,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	1,26	0,42	2,73	1,23
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	24 113,39	-74 866,38	-223 997,37	-116 605,06
G. Przychody finansowe	12 305,33	294 802,87	28 917,69	294 802,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-		-	
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>	12 305,33	2 378,63	28 917,69	2 378,63
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>	-	292 424,24		292 424,24

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne				
H.	Koszty finansowe	191 284,00	10 275,17	266 978,73	10 287,62
I.	Odsetki, w tym:	74 136,30	10 238,73	149 661,03	10 251,18
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	117 000,00		117 000,00	
	- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	147,70	36,44	317,70	36,44
I.	Wynik brutto (F+G-H)	- 154 865,28	209 661,32	- 462 058,41	167 910,19
J.	Podatek dochodowy	-	55 561,00	-	55 561,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Wynik netto (I-J-K)	- 154 865,28	154 100,32	- 462 058,41	112 349,19

3. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 652 437,54	77 777,80	282 130,67	119 528,93
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 652 437,54	77 777,80	282 130,67	119 528,93
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99

3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 677 500,00			
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	1 677 500,00	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	1 677 500,00	-
- ...			1 677 500,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 677 500,00	-	1 677 500,00	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 855 458,45	- 1 752 618,19	- 1 548 265,32	- 1 710 867,06
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 korektach	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie w celu pokrycia straty				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 855 458,45	1 752 618,19	1 548 265,32	1 710 867,06
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 855 458,45	1 752 618,19	1 548 265,32	1 710 867,06
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 855 458,45	1 752 618,19	1 548 265,32	1 710 867,06
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 855 458,45	- 1 752 618,19	- 1 548 265,32	- 1 710 867,06
6. Wynik netto	- 154 865,28	154 100,32	- 462 058,41	112 349,19
a) zysk netto		154 100,32		112 349,19
b) strata netto	154 865,28		462 058,41	-
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 497 572,26	231 878,12	1 497 572,26	231 878,12
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 497 572,26	231 878,12	1 497 572,26	231 878,12

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-154 865,28	154 100,32
II. Korekty razem	-1 246 965,78	-790 287,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 401 831,06	-636 187,27
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	533 000,00	300 000,00
II. Wydatki	990,00	370 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	532 010,00	-70 000,00
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 420 000,00	200 000,00
II. Wydatki	500 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	920 000,00	200 000,00
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	50 178,94	-506 187,27
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	50 178,94	-506 187,27
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	85 455,70	557 862,36
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	135 634,64	51 675,09

I. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI (jednostkowe i skonsolidowane)

Podstawą do sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego są przepisy Ustawy o rachunkowości oraz przyjęta przez Emitenta polityka rachunkowości.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Emitenta zostały przedstawione poniżej:

Aktywa trwałe - środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w cenach ich nabycia lub kosztach poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia; istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.

Ewidencję środków trwałych prowadzona jest z podziałem na grupy rodzajowe wg klasyfikacji GUS.

Ewidencję środków trwałych do kont środków trwałych prowadzi się w porządku chronologicznym, natomiast rozchody odnotowuje się w odpowiednich pozycjach anulując jednocześnie ich numery inwentarzowe.

Powołując się na art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości dotyczący możliwości stosowania uproszczeń oraz na art. 32 ust. 2 przyjmuje się następujące ustalenia:

- do środków trwałych własnych oraz inwestycji w obcych środkach trwałych, jak i ich ulepszeń, zalicza się odpowiednio składniki majątku lub nakłady o jednostkowej wartości powyżej 3 500 złotych.

Tak zdefiniowane środki trwałe oraz ich ulepszenia o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Rejestry środków trwałych prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.

Środki trwałe umarżane są podatkowo w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.

Dopuszcza się stosowanie amortyzacji jednorazowej na podstawie art. 16k ust. 7 w/w ustawy wg potrzeb.

Bilansowo odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego.

Aktywa trwałe – wartości niematerialne i prawne

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych, które prowadzone są w podziale na ich tytuły, ustalana jest według cen nabycia, bądź kosztu wytworzenia.

Powołując się na art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości dotyczący stosowania uproszczeń oraz art.33 ust.1 w/w ustawy przyjmuje się następujące ustalenia:

- do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się te tytuły, których jednostkowa wartość przekracza 3.500 zł.

Umorzenie wartości początkowej wnip dokonywane jest w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Aktywa trwałe – inne uregulowania

Poprawność przyjętych do planu bilansowej amortyzacji okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych, stosowanych w roku bieżącym i w następujących po weryfikacji latach obrotowych.

Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia albo zakupu (jeżeli koszty transakcji są nieistotne), nie wyższej od ceny sprzedaży netto, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Wartość rozpoczętych inwestycji wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

Aktywa obrotowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Udzielone pożyczki w walucie krajowej wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Kredyty bankowe w walutach obcych na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty. Kredyty bankowe, których spłata przypada w ciągu roku od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty krótkoterminowe, kredyty bankowe ze spłatą w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty długoterminowe.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, nie wyższej od ceny sprzedaży netto.

Produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, obejmujących w szczególności wynagrodzenia wraz z narzutami pracowników związanych z wytwarzaniem oprogramowaniem, zakup usług związanych bezpośrednio z produkcją w toku oraz wyrobami gotowymi. Wyroby gotowe obejmują zakończone moduły programu BI, a ich rozchód rozliczany jest zgodnie z art. 34 us.3 ustawy o rachunkowości.

Rozchód towarów wycenia się według zasady pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO).

Należności w walutach obcych wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji, z tym, że jeżeli dla należności dowód odprawy celnej (SAD) wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Należności wykazywane są w bilansie według wartości netto, tj. pomniejszone o odpis na należności wątpliwe.

Pasywa

Zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Pozostałe uregulowania

Zakup materiałów biurowych, podręczników, czasopism, zakup paliwa bezpośrednio do zbiornika oraz zakup innych materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia zalicza się w momencie ich zakupu bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

MILISYSTEM S.A | SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2023R.
Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” i „5” z podziałem według ich rodzaju, funkcjonalności i kwalifikacji podatkowej.

Na dzień bilansowy, zgodnie art. 26 Ustawy, rzeczowe składniki majątku Spółki podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury:

a) drogą spisu z natury:

- środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) na dzień kończący rok obrotowy

- towary i materiały w magazynie w ostatnim kwartale roku obrotowego:

- w obiektach strzeżonych - co 2 lata

- w obiektach niestrzeżonych - co roku

- rzeczowy majątek trwały - co 4 lata

b) potwierdzeń sald na dzień kończący rok obrotowy

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,

- należności handlowych,

- pożyczek i kredytów,

- zobowiązań handlowych.

c) weryfikacja na dzień kończący rok obrotowy - pozostałe aktywa i pasywa wchodzące do bilansu. Emitent stosuje powyższe zasady rachunkowości w sposób ciągły.

Emitent nie zmieniał polityki rachunkowości w bieżącym okresie obrachunkowym.

II. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W dniu **05.07.2023 r.** Zarząd Spółki Milisystem S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka") niniejszym przekazuje do publicznej wiadomości informację, że w dniu 05 lipca 2023 roku Spółka zawarła umowę pożyczki od akcjonariusza Centurion Finance ASI S.A. na kwotę 40.000 złotych. Pożyczka została udzielona na okres 1 roku – oprocentowanie 12 % w skali roku. Centurion ASI S.A. Jest akcjonariuszem Emitenta. Pożyczka od Centurion Finance ASI S.A. nie jest zabezpieczoną, a postanowienia umowy nie odbiegają od standardowych zapisów stosowanych w tego typu umowach. Jest to kolejna pożyczka od Centurion Finance ASI S.A. O wcześniejszych Spółka informowała raportem ESPI nr 18/2022 z dnia 30 czerwca 2022 oraz ESPI nr 35/2022 z dnia 07 grudnia 2022 r. Łączna kwota pożyczek od Centurion Finance ASI S.A. wynosi obecnie 430.000 złotych.

W dniu **17.07.2023 r.** Zarząd Milisystem S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka", "Emitent") niniejszym przekazuje do publicznej wiadomości informację, że 14 lipca 2023 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie z art. 69 ustawy o ofercie publicznej o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta. W załączeniu zawiadomienie od Centurion Finance ASI S.A. dot. przekroczenia progu 15% akcji.

W dniu **17.07.2023 r.** Zarząd Milisystem S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka") informuje iż dnia 17 lipca 2023 roku powziął informację o dokonanej przez Milisystem sp. z o.o. („Spółka Zależna”) wyceny swojej wartości na kwotę 2.750 tys. zł. Wycena została wykonana przez rzeczoznawcę majątkowego oraz nie była weryfikowana przez biegłego rewidenta. Wycena obejmuje pełną wartość Spółki zależnej, w szczególności wartość praw do

technologii Trenerów Strzeleckich, które zostały wycenione na kwotę 990 tys. zł. oraz wartość rynkową znaku towarowego „Milisystem”, którego wyceniono na kwotę 435 tys. zł

W dniu **26.07.2023 r.** Zarząd Spółki Milisystem S.A. z siedzibą w Warszawie ("Emitent") niniejszym przekazuje do publicznej wiadomości informację, że w dniu 25 lipca 2023 roku Spółka zawarła umowę pożyczki od akcjonariusza Ragnar Trade Sp. z o.o. na kwotę 700.000 złotych. Pożyczka została udzielona na okres 1 roku – oprocentowanie 12 % w skali roku. Ragnar Trade sp. z o.o. Jest akcjonariuszem Emitenta. Pożyczka od Ragnar Trade sp. z o.o. nie jest zabezpieczona, a postanowienia umowy nie odbiegają od standardowych zapisów stosowanych w tego typu umowach. Jest to kolejna pożyczka od Ragnar Trade sp. z o.o. o wcześniejszych Spółka informowała raportem ESPI nr 18/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r., raportem ESPI nr 23/2022 z dnia 18 sierpnia 2022r., raportem ESPI nr 31/2022 z dnia 19 października 2022r., raportem ESPI nr 34/2022 z dnia 15 listopada 2022, raportem ESPI nr 35/2022 z dnia 7 grudnia 2022 r., raportem ESPI nr 6/2023 z dnia 04 kwietnia 2023 r., raportem ESPI nr 7/2023 z dnia 19 kwietnia 2023 r., raportem ESPI nr 11/2023 z dnia 07 czerwca 2023 r., raportem ESPI nr 13/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r. Łączna kwota pożyczek od Ragnar Trade sp. z o.o. wynosi obecnie 2.110.000 złotych.

W dniu **28.07. 2023 r.** Zarząd Spółki Milisystem S.A. z siedzibą w Warszawie ("Spółka") niniejszym przekazuje do publicznej wiadomości informację, że w dniu 02 sierpnia 2023 roku Spółka zawarła umowę pożyczki od akcjonariusza Centurion Finance ASI S.A. na kwotę 50.000 złotych. Pożyczka została udzielona na okres 1 roku – oprocentowanie 12 % w skali roku. Centurion ASI S.A. Jest akcjonariuszem Emitenta. Pożyczka od Centurion Finance ASI S.A. nie jest zabezpieczona, a postanowienia umowy nie odbiegają od standardowych zapisów stosowanych w tego typu umowach. Jest to kolejna pożyczka od Centurion Finance ASI S.A. O wcześniejszych Spółka informowała raportem ESPI nr 18/2022 z dnia 30 czerwca 2022 oraz ESPI nr 35/2022 z dnia 07 grudnia 2022 r. oraz ESPI nr 14/2023 z dnia 05 lipca 2023 r. Łączna kwota pożyczek od Centurion Finance ASI S.A. wynosi obecnie 480.000 złotych.

W dniu **11.08.2023 r.** Spółka zawarła umowę dostawy ze spółką Sunway Network sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Kontrahent”), na podstawie której Kontrahent zobowiązał się do dostawy podzespołów do 200 kompletów kompletnego mobilnego systemu strzelnicy laserowej na potrzeby przeprowadzenia szkoleń (dalej: „Umowa”). Umowa została zawarta w związku z publicznym otwarciem ofert dokonany przez Akademicki Związek Sportowy (dalej: „AZS”) w publicznym postępowaniu prowadzonym pod nazwą: „Dostawa sprzętu strzeleckiego opartego na technologii laserowej w ramach realizacji zadania Programu Upowszechnienia Strzelectwa na lata 2023 – 2025” (dalej: „Przetarg”). Zgodnie z publicznie dostępną informacją Emitent złożył najkorzystniejszą cenowo ofertę.

W dniu **12.08.2023 r.** Zarząd Spółki Milisystem S.A. z siedzibą w Warszawie ("Emitent") niniejszym przekazuje do publicznej wiadomości informację, że w dniu 11 sierpnia 2023 roku Spółka zawarła umowę pożyczki od akcjonariusza Ragnar Trade Sp. z o.o. na kwotę 630.000 złotych. Pożyczka została udzielona na okres 1 roku – oprocentowanie 12 % w skali roku. Ragnar Trade sp. z o.o. Jest akcjonariuszem Emitenta. Pożyczka od Ragnar Trade sp. z o.o. nie jest zabezpieczona, a postanowienia umowy nie odbiegają od standardowych zapisów stosowanych w tego typu umowach. Środki z pożyczki Emitent planuje wykorzystać na zakup podzespołów do strzelnic wirtualnych. Jest to kolejna pożyczka

od Ragnar Trade sp. z o.o. o wcześniejszych Spółka informowała raportem ESPI nr 18/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r., raportem ESPI nr 23/2022 z dnia 18 sierpnia 2022r., raportem ESPI nr 31/2022 z dnia 19 października 2022r., raportem ESPI nr 34/2022 z dnia 15 listopada 2022, raportem ESPI nr 35/2022 z dnia 7 grudnia 2022 r., raportem ESPI nr 6/2023 z dnia 04 kwietnia 2023 r., raportem ESPI nr 7/2023 z dnia 19 kwietnia 2023 r., raportem ESPI nr 11/2023 z dnia 07 czerwca 2023 r., raportem ESPI nr 13/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r., raportem ESPI nr 17/2023 z dnia 26 lipca 2023 r. Łączna kwota pożyczek od Ragnar Trade sp. z o.o. wynosi obecnie 2.740.000 złotych.

W dniu **30.08.2023 r.** Emitent otrzymał informację od Akademickiego Związku Sportowego (dalej: „AZS”) o wyborze oferty Emitenta jako najkorzystniejszej oferty w ramach postępowania prowadzonego pod nazwą: „Dostawa sprzętu strzeleckiego opartego na technologii laserowej w ramach realizacji zadania Programu Upowszechnienia Strzelectwa na lata 2023 – 2025” (dalej: „Program”) polegającego na dostarczeniu 200 kompletów kompletnego mobilnego systemu strzelnicy laserowej szczegółowo określonego w Opisie przedmiotu zamówienia wskazanego przez AZS. Przedmiotowa informacja nie jest równoznaczna z zawarciem Umowy z AZS. O zawarciu umowy Emitent będzie informował odrębnym raportem. Oferta Emitenta została określona na kwotę 16.989.807,96 zł (szesnaście milionów dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset siedem złotych dziewięćdziesiąt sześć groszy) brutto. I stanowi największe zamówienie na cywilne strzelnice laserowe w historii Polski.

W dniu **19.09.2023 r.** Emitent zawarł umowę sprzedaży akcji spółki z branży militarnej za łączną kwotę 533 000 zł (pięćset trzydzieści trzy złote).

W dniu **26.09.2023 r.** Emitent zawarł umowę z Akademickim Związkiem Sportowym (dalej „AZS”) na Dostawę sprzętu strzeleckiego opartego na technologii laserowej w ramach realizacji zadania Programu Upowszechnienia Strzelectwa na lata 2023 – 2025” (dalej: „Program”) polegającego na dostarczeniu 200 kompletów kompletnego mobilnego systemu strzelnicy laserowej. Umowa opiewa na kwotę 16.989.807,96 zł (szesnaście milionów dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset siedem złotych dziewięćdziesiąt sześć groszy) brutto

W dniu **17.10.2023 r.** w ramach konsorcjum firm Milisystem S.A., Milisystem sp. z o.o.. i BOPE Rafał Baca (dalej „Konsorcjum”) zawarł umowę na dostawę 7 kompletów wirtualnej strzelnicy, tj. multimedialnego, strzeleckiego systemu szkolno-treningowego, działającego w oparciu o wirtualną rzeczywistość i wykorzystującego laserowe symulatory broni wyposażone w urządzenia laserowe, w ramach zadań budżetowych pn.: (...) z Miastem Otwock. Wartość umowy wynosi 905.000 zł (dziewięćset pięć tysięcy złotych).

III. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLICZNYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

IV. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

V. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent dokonywał wraz ze spółką zależną rozwoju trenera strzeleckiego Wisła w celu przystosowania produktu dla szerszej grupy odbiorców.

VI. PIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, W WYSZCZEGÓLNIENIU JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 14.08.2023 Milisystem S.A. posiada 244 udziały Milisystem Sp. z o.o., co stanowi

Nazwa	MILISYSTEM SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Rejestr	Rejestr Przedsiębiorców
Numer KRS	0000682766
NIP	9671393557
REGON	36753567900000
Forma prawna	SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Data wpisu do Rejestru Przedsiębiorców	2017-06-12
Adres	ul. Zamenhofska 5 lok. 6b 00-165 WARSZAWA MAZOWIECKIE

61% udziału w głosach (400 wszystkich udziałów).

VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Raport skonsolidowany.

VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Raport skonsolidowany.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZNIEM AKJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień 14 sierpnia 2023 roku struktura akcjonariatu według wiedzy Emitenta przedstawia

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Ragnar Trade sp. z o.o	3 395 954	30,87%	30,87%
PC Guard	3 000 000	27,27%	27,27%
Centurion Finance ASI SA	1 653 023	15,03%	15,03%
Łanoszka Adam	558 088	5,07%	5,07%
Błaszczkowski Jakub	550 000	5,00%	5,00%
Pozostałe	1 842 935	16,76%	16,76%
Łącznie	11000000	100%	100%

się następująco:

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	0

Prezes Zarządu

Jan Kempara