



ADATEX

SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY ADATEX S.A.

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Dąbrowa Górnicza, 14.11.2023 r.

Skonsolidowany raport Adatex 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 do tego Regulaminu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Adatex Spółka Akcyjna

ul. Graniczna 34B/U24

41-300 Dąbrowa Górnicza

KRS nr 0000451245 Sąd Rejonowy Katowice Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 32 061 135,00 zł

tel +48 692 418 686

w w . a d a t e x s a . p l

biuro@adatex.pl

ZARZĄD

Prezes Zarządu: Robert Kijak

I. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Tabela 1

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Dane za okres:			
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	55 067 703,93	29 367 154,47	24 179 549,29	14 379 410,22
Amortyzacja	110 785,69	77 144,95	22 742,40	28 980,55
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 547 139,32	1 968 685,03	187 647,99	2 568 017,48
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 3 859 424,93	1 976 453,45	- 1 113 721,22	2 565 785,25
Zysk (strata) brutto	- 4 401 268,09	1 956 188,91	- 1 271 875,76	2 563 046,01
Zysk (strata) netto	- 4 401 268,09	1 956 188,91	- 1 271 875,76	2 563 046,01

Tabela 2

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
	30.09.2023	30.09.2022
Kapitał (fundusz) własny	214 574 857,75	37 610 022,29
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	2 967 974,79	130 263,31
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 267 536,34	351 543,50
Zobowiązania długoterminowe	15 167 489,73	104 645,24
Zobowiązania krótkoterminowe	84 458 682,14	23 681 542,26
Aktywa trwałe	146 545 891,96	1 787 332,88
Aktywa obrotowe	176 731 893,45	76 619 931,80

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		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 sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 067 703,93	29 367 154,47	24 179 549,29	14 379 410,22
	<i>od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 950 635,57	19 820 769,96	6 368 563,72	17 326 110,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	37 117 068,36	9 546 384,51	17 810 985,57	-2 946 700,77
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	55 614 843,25	27 398 469,44	23 991 901,30	11 811 392,74
I.	Amortyzacja	110 785,69	77 144,95	22 742,40	28 980,55
II.	Zużycie materiałów i energii	749 036,42	313 181,84	217 954,95	86 254,89
III.	Usługi obce	49 983 429,29	20 749 900,11	22 234 984,69	6 926 458,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	224 333,63	220 052,64	12 186,18	134 689,00
	<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 190 429,08	792 051,40	390 089,61	304 052,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 808,03	102 669,87	77 721,25	42 222,71
	<i>- emerytalne</i>	108 663,78	49 510,56	33 916,54	20 601,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	364 112,79	363 398,86	159 040,00	87 316,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 749 908,32	4 780 069,77	877 182,22	4 201 418,61
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-547 139,32	1 968 685,03	187 647,99	2 568 017,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 066 562,60	72 478,08	259 428,34	10 560,60
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	280 975,61	0,00	220 000,00	0,00
II.	Dotacje	69,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	785 517,99	72 478,08	39 428,34	10 560,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 378 848,21	64 709,66	1 560 797,55	12 792,83
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 378 848,21	64 709,66	1 560 797,55	12 792,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 859 424,93	1 976 453,45	-1 113 721,22	2 565 785,25
G.	Przychody finansowe	6 243,34	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	3 145,54	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	3 097,80	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	548 086,50	20 264,54	158 154,54	2 739,24
I.	Odsetki, w tym:	306 433,36	20 264,54	99 962,76	2 739,24
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	241 653,14	0,00	58 191,78	0,00
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	-4 401 268,09	1 956 188,91	-1 271 875,76	2 563 046,01
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	-4 401 268,09	1 956 188,91	-1 271 875,76	2 563 046,01

SKONSOLIDOWANY BILANS			
Wiersz	Wyszczególnienie	STAN NA DZIEŃ:	
		30.09.2023	30.09.2022
Aktywa		356 790 985,41	78 407 264,68
A	Aktywa trwałe	146 545 891,96	1 787 332,88
I	Wartości niematerialne i prawne	130 966 428,73	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	130 966 428,73	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	15 250 500,00	0,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	15 250 500,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	289 140,23	439 605,88
1	Środki trwałe	289 140,23	439 605,88
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Inwestycje długoterminowe	0,00	1 329 200,00
1	Nieruchomości	0,00	1 329 200,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 823,00	18 527,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 823,00	18 527,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	176 731 893,45	76 619 931,80
I	Zapasy	172 401 824,68	76 096 858,82
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	118 303 076,25	32 598 521,47
3	Produkty gotowe	16 288 817,71	14 508 494,12
4	Towary	36 934 930,72	28 989 217,23
5	Zaliczki na dostawy i usługi	875 000,00	626,00
II	Należności krótkoterminowe	2 967 974,79	130 263,31
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 967 974,79	130 263,31
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 267 536,34	351 543,50

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 267 536,34	351 543,50
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 557,64	41 266,17
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	33 513 200,00	0,00
Aktywa razem		356 790 985,41	78 407 264,68
Pasywa		356 790 985,41	78 407 264,68
A	Kapitał (fundusz) własny	214 574 857,75	37 610 022,29
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 061 135,00	5 451 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	189 964 402,17	35 364 687,17
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	188 868 095,00	34 268 380,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100 000,00	100 000,00
-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	20 000,00	20 000,00
-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	80 000,00	80 000,00
V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 149 411,33	- 5 261 853,79
VII	Zysk (strata) netto	- 4 401 268,09	1 956 188,91
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość -jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość -jednostki współzależne	0,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 216 127,66	40 797 242,39
I	Rezerwy na zobowiązania	69 916,00	23 786,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 916,00	23 786,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	15 167 489,73	104 645,24
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	15 167 489,73	104 645,24
III	Zobowiązania krótkoterminowe	84 458 682,14	23 681 542,26
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	84 458 682,14	23 681 542,26
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 520 039,79	16 987 268,89

1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 520 039,79	16 987 268,89
Pasywa razem		356 790 985,41	78 407 264,68

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Wiersz	Wyszczególnienie	DANE ZA OKRES:	
		01.01-30.09.2023	01.01-30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	218 975 846,83	35 653 833,38
-	<i>korekty błędów</i>	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	218 975 846,83	35 653 833,38
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 061 135,00	5 451 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 061 135,00	5 451 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	189 964 402,17	35 364 687,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	189 964 402,17	35 364 687,17
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	100 000,00	100 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b	korekty błędów	0,00	0,00
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 897 715,66	2 797 047,85
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 897 715,66	2 797 047,85
a	zwiększenie (z tytułu)	4 924 197,19	2 464 805,94
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 530 548,23	5 261 853,79
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 149 411,33	0,00
7.	Wynik netto	-4 401 268,09	1 956 188,91
a	zysk netto	0,00	1 956 188,91
b	strata netto	-4 401 268,09	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	214 574 857,75	37 610 022,29
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	214 574 857,75	37 610 022,29

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
(METODA POŚREDNIA)					
Wiersz	Wyszczególnienie	DANE ZA OKRES:			
		01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-1 271 875,76	2 563 046,01	-4 401 268,09	1 956 188,91
II.	Korekty razem	4 076 992,64	-892 901,53	7 974 819,75	-8 336 449,47
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	1 372 911,76	28 980,55	4 161 293,79	77 144,95
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 441 368,99	680 898,45	4 371 140,44	835 433,78
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-48 455,29	0,00	-55 975,62	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-14 241 897,81	7 294 697,77	-28 714 697,64	-4 732 868,40
11.	Zmiana stanu należności	-250 235,08	249 600,17	-1 275 090,08	-83 376,28
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 954 050,33	3 525 198,19	4 797 223,30	4 404 654,50
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 849 249,74	-12 672 276,66	24 690 925,56	-8 837 438,02
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	2 805 116,88	1 670 144,48	3 573 551,66	-6 380 260,56
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	220 000,00	0,00	280 975,61	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	27 500,00	0,00	30 500,00	-175 609,75

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-175 609,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	27 500,00	0,00	30 500,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	27 500,00	0,00	30 500,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	1 329 200,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	192 500,00	0,00	1 579 675,61	-175 609,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	17 043 511,49	1 966 650,65	35 597 644,65	15 878 391,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	17 043 511,49	1 966 650,65	35 597 644,65	15 878 391,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	19 199 592,43	-3 447 888,51	39 815 397,54	-9 044 317,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	17 678 705,90	-2 741 576,74	35 262 821,18	-8 133 576,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 517,54	-25 413,32	181 435,92	-75 307,42
8.	Odsetki	1 441 368,99	-680 898,45	4 371 140,44	-835 433,78
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 156 080,94	-1 481 237,86	-4 217 752,89	6 834 073,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	841 535,94	188 906,62	935 474,38	278 202,75
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	841 535,94	188 906,62	935 474,38	278 202,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	426 000,40	162 636,88	332 061,96	73 340,75
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 267 536,34	351 543,50	1 267 536,34	351 543,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Tabela 1

Wybrane dane finansowe z jednostkowego rachunku zysków i strat (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Dane za okres:			
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	55 032 544,43	29 367 154,47	24 174 401,79	14 379 410,22
Amortyzacja	110 785,69	77 144,95	22 742,40	28 980,55
Zysk (strata) ze sprzedaży	- 531 925,80	1 978 385,03	189 780,02	2 568 917,48
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 3 844 280,78	1 986 153,45	- 1 111 589,26	2 566 685,25
Zysk (strata) brutto	- 4 384 967,08	1 965 888,91	- 1 268 819,86	2 563 946,01
Zysk (strata) netto	- 4 384 967,08	1 965 888,91	- 1 268 819,86	2 563 946,01

Tabela 2

Wybrane dane finansowe z bilansu jednostkowego (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
	30.09.2023	30.09.2022
Kapitał (fundusz) własny	214 982 448,14	37 933 195,28
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	3 958 109,79	124 789,31
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 295 161,02	302 678,73
Zobowiązania długoterminowe	15 167 489,73	104 645,24
Zobowiązania krótkoterminowe	83 755 491,93	22 974 830,50
Aktywa trwałe	146 596 891,96	458 132,88
Aktywa obrotowe	176 385 293,63	76 565 593,03

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		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 sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 032 544,43	29 367 154,47	24 174 401,79	14 379 410,22
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 950 635,57	19 820 769,96	6 368 563,72	17 326 110,99
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	37 081 908,86	9 546 384,51	17 805 838,07	-2 946 700,77
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	55 564 470,23	27 388 769,44	23 984 621,77	11 810 492,74
I.	Amortyzacja	110 785,69	77 144,95	22 742,40	28 980,55
II.	Zużycie materiałów i energii	748 977,22	313 181,84	217 954,95	86 254,89
III.	Usługi obce	49 965 523,79	20 740 200,11	22 230 136,19	6 925 558,64
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	195 424,63	220 052,64	11 986,18	134 689,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	1 187 377,26	792 051,40	388 306,08	304 052,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242 808,03	102 669,87	77 721,25	42 222,71
	- emerytalne	108 663,78	49 510,56	33 916,54	20 601,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	363 665,29	363 398,86	158 592,50	87 316,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 749 908,32	4 780 069,77	877 182,22	4 201 418,61
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-531 925,80	1 978 385,03	189 780,02	2 568 917,48
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 066 493,23	72 478,08	259 428,27	10 560,60
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	280 975,61	0,00	220 000,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	785 517,62	72 478,08	39 428,27	10 560,60
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 378 848,21	64 709,66	1 560 797,55	12 792,83
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 378 848,21	64 709,66	1 560 797,55	12 792,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 844 280,78	1 986 153,45	-1 111 589,26	2 566 685,25
G.	Przychody finansowe	6 243,34	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	3 145,54	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	3 097,80	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	546 929,64	20 264,54	157 230,60	2 739,24
I.	Odsetki, w tym:	305 276,50	20 264,54	99 038,82	2 739,24
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	241 653,14	0,00	58 191,78	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-4 384 967,08	1 965 888,91	-1 268 819,86	2 563 946,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-4 384 967,08	1 965 888,91	-1 268 819,86	2 563 946,01

BILANS			
Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		30.09.2023	30.09.2022
Aktywa		356 495 385,59	77 023 725,91
A	Aktywa trwałe	146 596 891,96	458 132,88
I	Wartości niematerialne i prawne	130 966 428,73	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	130 966 428,73	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	289 140,23	439 605,88
1	Środki trwałe	289 140,23	439 605,88
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	15 301 500,00	0,00

1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	15 301 500,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	39 823,00	18 527,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 823,00	18 527,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	176 385 293,63	76 565 593,03
I	Zapasy	171 044 444,18	76 096 858,82
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	118 274 895,75	32 598 521,47
3	Produkty gotowe	16 288 817,71	14 508 494,12
4	Towary	35 605 730,72	28 989 217,23
5	Zaliczki na dostawy i usługi	875 000,00	626,00
II	Należności krótkoterminowe	3 958 109,79	124 789,31
1	Należności od jednostek powiązanych	1 230 000,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	2 728 109,79	124 789,31
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 295 161,02	302 678,73
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 295 161,02	302 678,73
a	w jednostkach powiązanych	30 500,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 264 661,02	302 678,73
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 578,64	41 266,17
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	33 513 200,00	0,00
Aktywa razem		356 495 385,59	77 023 725,91
Pasywa		356 495 385,59	77 023 725,91
A	Kapitał (fundusz) własny	214 982 448,14	37 933 195,28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 061 135,00	5 400 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:	189 964 402,17	35 364 687,17
-	<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	188 868 095,00	34 268 380,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	100 000,00	100 000,00
-	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	20 000,00	20 000,00
-	<i>na udziały (akcje) własne</i>	80 000,00	80 000,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 758 121,95	- 4 897 380,80
VI	Zysk (strata) netto	- 4 384 967,08	1 965 888,91
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	141 512 937,45	39 090 530,63
I	Rezerwy na zobowiązania	69 916,00	23 786,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	69 916,00	23 786,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	15 167 489,73	104 645,24
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	15 167 489,73	104 645,24
III	Zobowiązania krótkoterminowe	83 755 491,93	22 974 830,50
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	83 755 491,93	22 974 830,50
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	42 520 039,79	15 987 268,89
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	42 520 039,79	15 987 268,89
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	42 520 039,79	28 681 192,76
Pasywa razem		356 495 385,59	77 023 725,91

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:	
		01.01-30.09.2023	01.01-30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	219 367 415,22	35 967 306,37
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	219 367 415,22	35 967 306,37
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 061 135,00	5 400 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 061 135,00	5 400 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	189 964 402,17	35 364 687,17
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	189 964 402,17	35 364 687,17
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości)	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	100 000,00	100 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	100 000,00	100 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 533 242,67	2 533 242,67
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 533 242,67	2 533 242,67
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 139 258,85	4 897 380,80
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 758 121,95	0,00
6	Wynik netto	-4 384 967,08	1 965 888,91
a	zysk netto	0,00	1 965 888,91
b	strata netto	-4 384 967,08	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	214 982 448,14	37 933 195,28
III.	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	214 982 448,14	37 933 195,28

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
(METODA POŚREDNIA)					
Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za okres:			
		01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	-1 268 819,86	2 563 946,01	-4 384 967,08	1 965 888,91
II.	Korekty razem	4 100 982,61	-893 801,53	9 343 293,00	-8 346 149,47
1.	Amortyzacja	1 372 911,76	28 980,55	4 161 293,79	77 144,95
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 441 368,99	680 898,45	4 371 140,44	835 433,78
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-48 455,29	0,00	-55 975,62	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-14 229 769,31	7 294 697,77	-27 357 317,14	-4 732 868,40
7.	Zmiana stanu należności	-249 051,08	249 807,17	-1 040 837,08	-81 145,28
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 971 708,80	3 524 091,19	3 567 084,05	4 392 723,50
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12 842 268,74	-12 672 276,66	25 697 904,56	-8 837 438,02
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	2 832 162,75	1 670 144,48	4 958 325,92	-6 380 260,56
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	220 000,00	0,00	280 975,61	0,00

1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	220 000,00	0,00	280 975,61	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	27 500,00	0,00	30 500,00	-175 609,75
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-175 609,75
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	27 500,00	0,00	30 500,00	0,00
a.	w jednostkach powiązanych	27 500,00	0,00	30 500,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	192 500,00	0,00	250 475,61	-175 609,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	17 016 011,49	1 966 650,65	35 541 298,65	15 878 391,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	17 016 011,49	1 966 650,65	35 541 298,65	15 878 391,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	19 199 592,43	-3 447 888,51	39 815 397,54	-9 044 317,94
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	17 678 705,90	-2 741 576,74	35 262 821,18	-8 133 576,74
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	79 517,54	-25 413,32	181 435,92	-75 307,42
8.	Odsetki	1 441 368,99	-680 898,45	4 371 140,44	-835 433,78
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 183 580,94	-1 481 237,86	-4 274 098,89	6 834 073,06
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	841 081,81	188 906,62	934 702,64	278 202,75
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	841 081,81	188 906,62	934 702,64	278 202,75
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	423 579,21	113 772,11	329 958,38	24 475,98
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 264 661,02	302 678,73	1 264 661,02	302 678,73
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości:

Rokiem obrotowym spółki jest rok kalendarzowy.

Jednostka ustala na dzień bilansowy aktywa i pasywa oraz wynik finansowy zgodnie z art. 28 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. tekst jednolity (Dz.U. z 2013r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Jednostka dominująca tj. Adatex S.A. począwszy od II kwartału 2023 sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości z tym, że:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Na dzień bilansowy środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne oraz o łączne straty z tytułu utraty wartości. Do składników aktywów trwałych zalicza się aktywa jeżeli ich przewidywany okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową stosując stawki amortyzacyjne odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Pozostałe składniki majątkowe o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w dacie zakupu. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych.

2. Zapasy

Nabyte w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu. Zakupy towarów zalicza się w koszty działalności w dacie zakupu. Natomiast towary nie sprzedane według stanu na koniec roku inwentaryzuje się i wycenia się w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto. Ustalona w ten sposób wartość pomniejsza koszty danego roku i stanowi zapas do rozliczenia w roku następnym. Zapasy, które utraciły swoją wartość na skutek utraty wartości handlowej i użytkowej podlegały likwidacji.

3. Rozrachunki i roszczenia wycenia się:

- w ciągu roku obrotowego:

a) należności i zobowiązania krajowe wg wartości nominalnej wynikającej z udokumentowania operacji,

- na dzień bilansowy:

a) należności i zobowiązania krajowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły. W odniesieniu do należności wątpliwych dokonuje się odpisu aktualizującego.

4. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

5. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i wysokości wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku.

6. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

7. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się:

- składki na ubezpieczenia,
- koszty dotyczące przyszłych emisji akcji,
- pozostałe usługi.

8. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składa się:

a. Wynik z działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,

b. Wynik z operacji finansowych,

c. Obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy Spółki prezentowany jest w porównawczym rachunku zysków i strat, co wynika z ustaleń zakładowego planu kont. W roku bieżącym nie dokonano zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w porównaniu z rokiem ubiegłym.

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

Emitent wypracował w III kwartale 2023 przychody netto ze sprzedaży produktów na poziomie 6 368 563,72 zł – w głównej mierze dzięki kontynuacji przeniesień własności lokali w Sosnowcu na osiedlu Gwiazdna oraz w Otrębusach koło Warszawy na Osiedlu Zielona Podkowa.

Strata finansowa wykazana na koniec III kwartału w dużym stopniu spowodowana jest amortyzowaniem wartości firmy, która powstała po połączeniu spółek na koniec 2022 roku.

Kwota miesięcznego odpisu amortyzacyjnego to 450 056,46 zł, co daje 4 050 508,14 zł na dzień 30.09.2023 – kwota zgodnie z przepisami wykazywana jest w rachunku zysków i strat w poz.

E.III Inne koszty operacyjne.

Emitent nieprzerwanie prowadzi dalej inwestycje w następujących miejscowościach:

Dąbrowa Górnicza – budowa dwóch budynków wielomieszkaniowych w łącznej ilości 118 mieszkań – pierwszy z budynków oznaczony roboczo symbolem C został oddany do użytkowania, a przenoszenie własności się już rozpoczęło, a drugi z budynków oznaczony symbolem D jest na etapie prac końcowych.

Siemianowice Śląskie EF – budowa dwóch budynków wielomieszkaniowych w łącznej ilości 100 mieszkań - pierwszy z budynków oznaczony roboczo symbolem E został oddany do użytkowania, rozpoczęcie przenoszenia własności planowane jest na listopad, a drugi z budynków oznaczony symbolem F jest na etapie prac końcowych.

Siemianowice Śląskie G – budowa budynku wielomieszkaniowych w łącznej ilości 50 mieszkań - oznaczony roboczo symbolem G obecnie toczy się budowa stanu surowego.

Zabrze – budowa budynku wielomieszkaniowego w łącznej ilości 91 mieszkań – obecnie trwają prace końcowe budynku, planowane oddanie do użytkowania to I kwartał 2024 roku.

Otrębusy koło Warszawy – w lipcu 2023 roku rozpoczęła się budowa III etapu, który obejmie mieszkania w ilości 7 tys m².

Sosnowiec - budowa budynku wielomieszkaniowych mieszczącego 50 mieszkań.

Gliwice – rozpoczęcie prac budowy budynku oraz sprzedaży.

Czynności podjęte przez spółkę w IV kwartale 2023r. stanowią podstawę do realizacji zaplanowanych na rok 2023 inwestycji.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

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

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

W dniu 27.04.2023 Emitent stał się właścicielem 100 % udziałów spółki TXL Sp. z o.o. z siedzibą w Skierniewicach, co w efekcie doprowadziło do powstania Grupy Kapitałowej. W tym samym dniu na mocy uchwały spółka zależna zmieniła nazwę na Adatex3Stawy Sp. z o.o. oraz zmieniła siedzibę działalności na Dąbrowę Górniczą. Spółka zależna jest w posiadaniu gruntu w Katowicach na którym powstanie nowa inwestycja, dlatego też spółka ta jest spółką celową i jej głównym przedmiotem jest działalność deweloperska. Za II kwartał 2023 po raz pierwszy, Adatex S.A. jako jednostka dominująca, sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej.

Dane jednostki zależnej:

Adatex3Stawy Sp. z o.o.

- Adres: ul. Graniczna 34B/U24, 41-300 Dąbrowa Górnicza
- KRS 0000236506
- NIP 5262876894
- REGON 140110467
- Data rejestracji: 20.06.2005
- Kapitał zakładowy: 51 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 1020
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 100%

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Akcje na okaziciela	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Porozumienie: p. Sylwia Kijak. p. Robert Kijak*	267 610 609	83,47%	267 610 609	83,47%
Adatex S.A. (akcje własne)	39 973 200	12,47%	39 973 200	12,47%
Pozostali	13 027 541	4,06%	13 027 541	4,06%
Razem	320 611 350	100,00%	320 611 350	100,00%

*Robert Kijak w porozumieniu z Sylwią Kijak (w tym Robert Kijak: 135.875.566 akcji stanowiących 42,48% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do 42,48% głosów na walnym zgromadzeniu Sylwia Kijak posiadała 131.528.266 akcji Spółki uprawniających do 131.528.266 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 41,02% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 41,02% udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	17	16,13
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

Dane na koniec III kwartału 2023 r.

XII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd ADATEX S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz Grupy Kapitałowej jak i jej wynik finansowy.

Dąbrowa Górnicza, dnia 14.11.2023 r.