



JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY Lukardi S.A.

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Poznań, 14 listopada 2023 r.

Raport Lukardi S.A. za III kwartał 2023 roku 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 Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Spis treści

2.	Wprowadzenie	3
2.1.	Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2023 roku	3
3.	Podstawowe informacje o spółce	4
3.1.	Dane spółki	4
3.2.	Usługi świadczone przez spółkę	4
3.3.	Zarząd	5
3.4.	Rada Nadzorcza	5
4.	Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku	6
4.1.	Skonsolidowany bilans GK Lukardi SA	6
4.2.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK Lukardi SA	9
4.3.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym GK Lukardi SA	10
4.4.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych GK Lukardi SA	12
5.	Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku	13
5.1.	Bilans Lukardi SA	13
5.2.	Rachunek zysków i strat Lukardi SA	16
5.3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym Lukardi SA	18
5.4.	Rachunek przepływów pieniężnych Lukardi SA	20
5.5.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego	21
5.6.	Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych	22
5.7.	Informacja dotycząca prognoz	23
5.8.	Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	24
5.9.	Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki	26
5.10.	Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	28
5.11.	Struktura akcjonariatu	26
5.12.	Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty	30

2. Wprowadzenie

2.1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2023 roku

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe Grupy Kapitałowej Lukardi S.A. za III kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 września 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe spółki Lukardi S.A. („Spółka”, „Emitent”) za III kwartał 2023 roku i obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2022 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 września 2023 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

3. Podstawowe informacje o spółce

3.1. Dane spółki

Nazwa (firma): Lukardi S.A.

Kraj: Polska

Siedziba: Poznań

Adres siedziby: 60-275 Poznań, ul. Tęczowa 3

Numer KRS: 0000545448

Oznaczenie Sądu: Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

REGON: 360098885

NIP: 5213683072

Telefon: 22 25 71 000

Fax: 22 25 71 001

Poczta elektroniczna: office@lukardi.com

Strona internetowa: www.lukardi.com

3.2. Usługi świadczone przez spółkę

Grupa Lukardi dostarcza rozwiązania informatyczne oparte o zaawansowane technologie i usługi profesjonalne, specjalizując się w budowie systemów bezpieczeństwa danych, digitalizacji treści i e-commerce.

Spółki Grupy świadczą konsulting technologiczny, usługi programistyczne oraz rozbudowane usługi wsparcia i serwisu dla Klientów różnych branż z niemal całego świata.

Swoje kompetencje Grupa rozbudowuje będąc partnerem biznesowym takich liderów technologicznych jak SAP, OpenText, Microsoft i Splunk.

3.3. Zarząd

Skład Zarządu na dzień przekazania niniejszego raportu:

Prezes Zarządu	Krzysztof Luty
Wiceprezes Zarządu	Sebastian Herod
Wiceprezes Zarządu	Piotr Jankiewicz

3.4. Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej na dzień przekazania niniejszego raportu:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Tomasz Kopczyński
Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Bernhard Friedl
Członek Rady Nadzorczej	Jacek Chudziński
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Turno
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Rytelewski

4. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

4.1. Skonsolidowany bilans GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 989 452,72	4 691 967,06
I. Wartości niematerialne i prawne	1 922 618,24	2 020 792,13
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	446 950,69	0,00
2. Wartość firmy	1 475 667,55	2 020 792,13
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	1 292 913,82	1 933 661,93
1. Wartość firmy (jednostki zależne)	1 292 913,82	1 933 661,93
2. Wartość firmy (jednostki stowarzyszone)	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	29 835,39	97 112,55
1. Środki trwałe	29 835,39	97 112,55
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	29 835,39	35 649,02
d) środki transportu	0,00	61 463,53
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	32 184,56	19 705,20
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	32 184,56	19 705,20
V. Inwestycje długoterminowe	485 591,65	321 399,84
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	485 591,65	321 399,84
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	227 945,61	52 290,96
- udziały lub akcje	227 945,61	52 290,96
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	257 646,05	269 108,88
- udziały lub akcje	111 705,94	111 705,94
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	145 940,11	157 402,94

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje Długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 309,06	299 295,41
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	226 309,06	299 295,41
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	12 537 240,95	15 540 791,34
I. Zapasy	1 368 063,99	793 064,71
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 344 374,39	525 824,26
3. Produkty gotowe	6 000,00	0,00
4. Towary	17 689,60	249 848,13
5. Zaliczki na dostawy	0,00	17 392,32
II. Należności krótkoterminowe	10 421 807,57	14 208 482,94
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	107 338,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	107 338,25
- do 12 miesięcy	0,00	107 338,25
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	10 421 807,57	14 101 144,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 434 538,21	12 945 898,40
- do 12 miesięcy	9 434 538,21	12 945 898,40
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	427 394,99	696 145,70
c) inne	559 874,37	459 100,59
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	424 073,60	295 840,21
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	424 073,60	295 840,21
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	90 440,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	90 440,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	333 633,60	295 840,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	300 336,42	263 341,25
- inne środki pieniężne	33 297,18	32 498,96
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	323 295,79	243 403,48
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	37 139,87	0,00
AKTYWA RAZEM:	16 563 833,54	20 232 758,40

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 127 354,69	7 052 791,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 850 346,60	5 850 340,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 079 819,90	2 069 102,67
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 702 130,81	-1 255 870,90
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-100 908,93	392 113,18
VII. Różnice z przeliczenia	227,93	-2 894,22
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	81 728,29	-13 844,59
C. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 354 750,56	13 193 811,67
I. Rezerwy na zobowiązania	982 243,69	752 314,54
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	369 515,99	96 957,84
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	106 083,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	106 083,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	506 644,70	655 356,70
- długoterminowa	0,00	27 500,00
- krótkoterminowa	506 644,70	627 856,70
II. Zobowiązania długoterminowe	1 331 104,72	1 413 030,64
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	564 633,95
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 331 104,72	848 396,69
a) kredyty i pożyczki	1 331 104,72	848 396,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 214 781,71	10 415 145,40
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	7 214 781,71	10 415 145,40
a) kredyty i pożyczki	1 014 903,40	1 158 118,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 609 983,77	7 370 762,15

- do 12 miesięcy	4 609 983,77	7 370 762,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	281 848,95	277 409,52
h) z tytułu wynagrodzeń	378 847,13	1 084 502,42
i) inne	929 198,46	524 352,40
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	826 620,44	613 321,09
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	826 620,44	613 321,09
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	826 620,44	613 321,09
PASYWA RAZEM:	16 563 833,54	20 232 758,40

4.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.07.2023 do 30.09.2023	01.07.2022 do 30.09.2022	01.01.2023 do 30.09.2023	01.01.2022 do 30.09.2022
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 222 354,58	10 957 352,68	30 666 943,74	30 116 372,08
<i>od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 455 535,98	9 246 848,51	27 606 274,41	26 295 000,63
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	766 818,60	1 710 504,17	3 060 669,33	3 821 371,45
B. Koszty działalności operacyjnej	9 129 974,99	10 479 245,37	29 517 191,44	28 693 577,26
I. Amortyzacja	27 997,35	126 487,82	99 096,49	144 368,99
II. Zużycie materiałów i energii	55 213,13	60 428,03	174 060,32	148 546,25
III. Usługi obce	5 556 598,97	6 080 216,35	19 847 492,79	18 752 364,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 274,45	15 516,92	52 135,86	38 250,08
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 775 465,23	1 793 427,00	5 468 624,32	4 721 354,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	456 220,23	333 936,65	1 034 403,00	835 509,95
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	302 382,33	108 145,49	481 775,53	335 562,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	932 823,30	1 961 087,11	2 359 603,13	3 717 621,05
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	92 379,59	478 107,31	1 149 752,30	1 422 794,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	114 113,82	177 991,74	344 531,17	625 312,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	50 898,26	0,00	50 898,26	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	63 215,56	177 991,74	293 632,91	625 312,81
E. Pozostałe koszty operacyjne	699 119,21	274 494,91	1 080 833,13	996 750,78
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	699 119,21	274 494,91	1 080 833,13	996 750,78
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-492 625,80	381 604,14	413 450,34	1 051 356,85

G. Przychody finansowe	787,02	36 420,30	80 545,58	47 931,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	23 864,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	23 864,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	23 864,00	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:	1 724,09	452,95	4 665,76	452,95
- 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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-937,07	35 967,35	52 015,82	47 478,58
H. Koszty finansowe	3 547,80	39 233,56	235 838,52	138 049,52
I. Odsetki, w tym:	46 278,49	58 122,81	120 584,50	80 451,45
- 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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	-42 730,69	-18 889,25	115 254,02	57 598,07
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-495 386,58	378 790,88	258 157,40	961 238,86
Odpis wartości firmy	110 126,40	102 243,66	330 379,19	310 624,05
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	110 126,40	102 243,66	330 379,19	310 624,05
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	171 691,87	-16 215,85	145 633,74	-58 446,20
K. Wynik brutto	-433 821,10	260 331,37	73 411,95	592 168,61
L. Podatek dochodowy	142 622,12	118 080,54	131 249,63	196 655,80
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	38 626,14	871,02	43 071,25	3 399,63
N. Wynik netto	-615 069,36	141 379,81	-100 908,93	392 113,18

4.3. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 162 050,79	3 612 447,16
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 162 050,79	3 612 447,16
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 850 346,60	4 387 760,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 462 580,60
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 462 580,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 462 580,60
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00

- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 850 346,60	5 850 340,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 079 819,90	344 466,60
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	1 724 636,07
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 724 636,07
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 724 636,07
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- udział w kapitale zapasowym spółek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 079 819,90	2 069 102,67
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	3 187 216,67
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	3 187 216,67
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji serii F niezarejestrowana w KRS	0,00	0,00
- agio w związku z wniesionym aportem spółki powiązanej	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	3 187 216,67
- zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału	0,00	3 187 216,67
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	227,93	-2 894,22
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 613 217,21	-1 130 915,66
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 podstawowych	0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	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	1 613 217,21	1 130 915,66
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	-693,41
6.6 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 613 217,21	1 130 222,25
a) zwiększenia (z tytułu)	285 525,87	125 648,65
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- korekty konsolidacyjne	285 525,87	125 648,65
b) zmniejszenia (z tytułu)	196 612,27	0,00
- rozpoznanie transakcji dotyczących ubiegłych okresów	196 612,27	0,00
- korekty konsolidacyjne	0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 702 130,81	1 255 870,90
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 702 130,81	-1 255 870,90
7. Wynik netto	-100 908,93	392 113,18
a) zysk netto	-100 908,93	392 113,18
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 127 354,69	7 052 791,33
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 127 354,69	7 052 791,33

4.4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych GK Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.07.2023 do 30.09.2023	01.07.2022 do 30.09.2022	01.01.2023 do 30.09.2023	01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-615 069,36	141 379,81	-100 908,93	392 113,18
II. Korekty razem	-119 323,64	1 352 197,68	-393 373,25	-47 097,60
1. Amortyzacja	204 303,78	126 487,82	940 045,11	144 368,99
2. Zyski (straty) mniejszości	38 626,14	871,02	43 071,25	3 399,63
3. Zyski (straty) z udz. jedn. wycenianych metodą praw własności	-171 691,87	16 215,85	-145 633,74	58 446,20
4. Odpisy wartości firmy	110 126,39	102 243,66	330 379,19	310 624,05
5. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-20 866,60	0,00	0,00
6. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	126 490,96	58 122,81	126 490,96	80 451,45
7. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zmiana stanu rezerw	148 265,77	-385 248,48	148 265,77	-512 831,05
9. Zmiana stanu zapasów	-1 474 291,29	-11 392,32	-1 362 063,99	4 221,41
10. Zmiana stanu należności	1 270 178,77	-3 486 877,43	979 740,95	-4 267 213,30
11. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 408 570,35	2 142 343,81	-1 113 973,34	2 687 857,27
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-155 540,07	593 434,92	-236 647,91	522 782,46
13. Inne korekty	1 007 308,87	0,00	0,00	0,00
14. Inne korekty	185 469,25	2 216 862,62	-103 047,50	920 795,29
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-734 393,00	1 493 577,49	-494 282,18	345 015,58
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	40 972,00	0,00	40 972,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 972,00	0,00	40 972,00	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
- 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
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	378 124,42	-2 177 067,64	0,00	-569 755,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	378 124,42	-2 177 067,64	0,00	-569 755,75
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	419 096,42	-2 177 067,64	40 972,00	-569 755,75
C. PRZEPIŁY WY ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	778 170,00	0,00	956 837,53	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	778 170,00	0,00	956 837,53	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-702 260,09	-58 122,81	-702 260,09	-80 451,45
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	-575 769,13	0,00	-575 769,13	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-126 490,96	-58 122,81	-126 490,96	-80 451,45
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	75 909,91	-58 122,81	254 577,44	-80 451,45
D. PRZEPIŁY WY NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-239 386,67	-741 612,96	-198 732,74	-305 191,62
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓ W PIENIĘŻNYCH, W TYM	-239 386,67	-720 746,36	-198 732,74	-305 191,62
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	20 866,60	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	573 020,27	1 016 586,57	532 366,34	601 031,83
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	333 633,60	295 840,21	333 633,60	295 840,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 roku

5.1. Bilans Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	5 948 644,55	6 259 972,60
I. Wartości niematerialne i prawne	1 739 864,51	1 998 139,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	446 950,69	0,00
2. Wartość firmy	1 292 913,82	1 998 139,54
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	0,00	64 072,11

1. Środki trwałe	0,00	64 072,11
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	2 608,58
d) środki transportu	0,00	61 463,53
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	13 000,00	19 705,20
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	13 000,00	19 705,20
IV. Inwestycje długoterminowe	4 130 374,38	4 130 374,38
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 130 374,38	4 130 374,38
a) w jednostkach powiązanych	4 034 080,08	4 034 080,08
- udziały lub akcje	4 034 080,08	4 034 080,08
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	96 294,30	96 294,30
- udziały lub akcje	96 294,30	96 294,30
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 405,66	47 681,37
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 405,66	47 681,37
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	5 929 453,84	6 102 550,31
I. Zapasy	1 362 063,99	775 672,39
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	1 344 374,39	525 824,26
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	249 848,13
5. Zaliczki na dostawy	17 689,60	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 292 557,20	5 150 657,66
1. Należności od jednostek powiązanych	978 107,86	652 443,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	978 107,86	652 443,08
- do 12 miesięcy	978 107,86	652 443,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	113 670,68	107 338,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	113 670,68	107 338,25

- do 12 miesięcy	113 670,68	107 338,25
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 200 778,66	4 390 876,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 797 389,13	4 109 031,89
- do 12 miesięcy	2 797 389,13	4 109 031,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	115 096,20	80 244,11
c) inne	288 293,33	201 600,33
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	157 000,70	119 667,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	157 000,70	119 667,51
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	440,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	440,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 560,70	119 667,51
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	153 192,51	119 667,51
- inne środki pieniężne	3 368,19	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 831,95	56 552,75
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	11 878 098,39	12 362 522,91

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 896 753,51	6 586 089,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 850 346,60	5 850 340,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 779 878,33	1 769 161,10
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 327 158,66	-1 213 745,85
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-406 312,76	180 333,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 981 344,88	5 776 433,83
I. Rezerwy na zobowiązania	134 224,65	32 544,20
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	134 224,65	32 544,20
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	139 175,00	212 081,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	51 660,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	139 175,00	160 421,00
a) kredyty i pożyczki	139 175,00	160 421,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 707 945,23	5 451 134,53
1. Wobec jednostek powiązanych	1 650 004,90	1 943 029,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 650 004,90	1 943 029,18
- do 12 miesięcy	1 650 004,90	1 943 029,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	26 246,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 246,00	0,00
- do 12 miesięcy	26 246,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	4 031 694,33	3 508 105,35
a) kredyty i pożyczki	716 125,13	614 335,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 327 035,91	2 265 809,66
- do 12 miesięcy	2 327 035,91	2 265 809,66
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	23 652,48	216 178,28
h) z tytułu wynagrodzeń	60 148,05	111 288,09
i) inne	904 732,76	300 493,53
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	80 674,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	80 674,10
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	80 674,10
PASYWA RAZEM:	11 878 098,39	12 362 522,91

5.2. Rachunek zysków i strat Lukardi SA

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.07.2023 do 30.09.2023	01.07.2022 do 30.09.2022	01.01.2023 do 30.09.2023	01.01.2022 do 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	4 676 814,03	5 101 731,67	15 024 483,95	13 989 683,48
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 858 148,26	3 391 227,50	12 169 007,06	10 805 677,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	818 665,77	1 710 504,17	2 855 476,89	3 184 005,91
B. Koszty działalności operacyjnej	4 695 197,17	5 150 121,06	14 500 493,00	13 621 540,58
I. Amortyzacja	24 561,18	120 488,28	89 366,14	137 709,49
II. Zużycie materiałów i energii	34 967,58	41 719,37	73 597,41	98 485,67

III.	Usługi obce	3 240 407,97	3 203 503,72	10 698 229,05	9 417 498,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	14 731,98	11 847,91	32 669,79	25 107,57
	- <i>podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	404 586,08	517 828,79	1 264 220,88	1 310 312,85
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189 464,28	73 264,01	274 208,74	151 478,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	85 751,06	46 049,95	169 203,06	109 980,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	700 727,04	1 135 419,03	1 898 997,93	2 370 967,64
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-18 383,14	-48 389,39	523 990,95	368 142,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne	128 320,39	154 500,68	307 905,59	392 157,41
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	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	128 320,39	154 500,68	307 905,59	392 157,41
E.	Pozostałe koszty operacyjne	657 578,33	73 565,62	1 013 759,29	440 178,27
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	657 578,33	73 565,62	1 013 759,29	440 178,27
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-547 641,08	32 545,67	-181 862,75	320 122,04
G.	Przychody finansowe	1 724,09	33 816,21	28 529,76	40 715,46
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	23 864,00	0,00
	<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	23 864,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	1 724,09	452,95	4 665,76	452,95
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	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
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	33 363,26	0,00	40 262,51
H.	Koszty finansowe	41 910,45	-683,81	166 397,64	39 685,75
I.	Odsetki, w tym:	31 356,42	11 090,87	74 823,41	33 419,51
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>	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
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	10 554,03	-11 774,68	91 574,23	6 266,24
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-587 827,44	67 045,69	-319 730,63	321 151,75
J.	Podatek dochodowy	13 562,62	48 614,00	86 582,13	140 818,52
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-601 390,06	18 431,69	-406 312,76	180 333,23

5.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym Lukardi SA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 235 134,45	6 407 412,80
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	6 235 134,45	6 407 412,80
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	5 850 346,60	4 387 760,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 462 580,60
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 462 580,60
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 462 580,60
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	5 850 346,60	5 850 340,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 779 878,33	44 525,03
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	1 724 636,07
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 724 636,07
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 724 636,07
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- zarejestrowanie w KRS podniesienia kapitału	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
- podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 779 878,33	1 769 161,10
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
- aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	3 187 216,67
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	3 187 216,67
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	3 187 216,67
- pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
- umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
- zarejestrowanie w KRS podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	3 187 216,67
- wypłaty dywidendy	0,00	0,00
- zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 412 804,03	-1 222 812,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	17 713,55	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	17 713,55	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	17 713,55	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 412 804,03	1 222 812,13
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 412 804,03	1 222 812,13
a) zwiększenia (z tytułu)	597 721,91	1 656,95
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- korekty błędów lat poprzednich	597 721,91	0,00
- rozpoznanie kosztów dot. lat ubiegłych	0,00	1 656,95
b) zmniejszenia (z tytułu)	683 367,28	10 723,23
- pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	10 723,23
- rozpoznanie transakcji dot. lat ubiegłych, o których powzięto informacje po sporządzeniu sprawozdania finansowego	683 367,28	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 327 158,66	1 213 745,85
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 327 158,66	-1 213 745,85
6. Wynik netto	-406 312,76	180 333,23
a) zysk netto	0,00	180 333,23
b) strata netto	406 312,76	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 896 753,51	6 586 089,08
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 896 753,51	6 586 089,08

5.4. Rachunek przepływów pieniężnych Lukardi SA

Wyszczególnienie		Od	Od	Od	Od
		01.07.2023 do 30.09.2023	01.07.2022 do 30.09.2022	01.01.2023 do 30.09.2023	01.01.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I.	Zysk (strata) netto	-601 390,06	18 431,69	-406 312,76	180 333,23
II.	Korekty razem	984 626,31	-200 133,37	-1 387,62	-118 465,13
	1. Amortyzacja	200 867,57	176 105,11	618 285,43	545 939,18
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	55 903,99	0,00	58 845,66	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	13 562,62	-81 467,15	123 393,67	-87 283,58
	6. Zmiana stanu zapasów	-1 071 626,17	0,00	-1 362 063,99	0,00
	7. Zmiana stanu należności	1 285 448,20	-378 238,57	223 850,48	-1 376 344,34
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	472 538,33	-545 258,62	488 564,15	790 271,18
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-75 213,60	626 686,97	-75 408,39	6 913,90
	10. Inne korekty	103 145,37	2 038,89	-76 854,63	2 038,53
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	383 236,25	-181 701,68	-407 700,38	61 868,10
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I.	Wpływy	40 972,00	0,00	40 972,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 972,00	0,00	40 972,00	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
	- 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
	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	0,00	-20 943,40	0,00	-28 135,27
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-543,40	0,00	-7 735,27
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-20 400,00	0,00	-20 400,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	-20 400,00	0,00	-20 400,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-20 400,00	0,00	-20 400,00
	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)	40 972,00	-20 943,40	40 972,00	-28 135,27
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	2 578,34	789 748,30	2 578,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	2 578,34	789 748,30	2 578,34
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	-477 467,96	43 247,00	-569 006,16	43 247,00
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	-421 563,97	43 247,00	-510 160,50	43 247,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	-55 903,99	0,00	-58 845,66	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-477 467,96	45 825,34	220 742,14	45 825,34
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-53 259,71	-156 819,74	-145 986,24	79 558,17
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-53 259,71	-156 819,74	-145 986,24	79 558,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	209 820,41	276 487,25	302 546,94	40 109,34
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	156 560,70	119 667,51	156 560,70	119 667,51
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5.5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Wyniki finansowe Emitenta w III kwartale 2023 roku w niniejszym raporcie okresowym prezentowane są jako wyniki finansowe jednostki.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług IT, a do kosztów

wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania.

Bilans sporządza się metoda pełną. Należności krótkoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach sprawozdawczych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

5.6. Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych

Na wyniki III kwartału 2023 r. znaczący wpływ ma konieczność dokonania jednorazowego odpisu związanego z decyzją kontrahenta TUIR Warta S.A. o zatrzymaniu prac wdrożeniowych i odstąpieniu od Umowy o czym Spółka informowała w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2023 z dnia 23 czerwca 2023.

Decyzja ta skutkowałą koniecznością podjęcia uchwały o utworzeniu rezerw na roszczenia Kontrahenta wynikające z ewentualnego procesu sądowego oraz potencjalnie niekorzystnych dla Spółki rozstrzygnięć. Zgodnie z podjętą Uchwałą Spółka zawiązała rezerwę na pokrycie straty wynikającej z możliwej kary umownej z tytułu odstąpienia od Umowy w wysokości 477 385,34 zł. Ponadto Spółka utworzyła rezerwę na pokrycie straty wynikającej z ewentualnej konieczności zwrotu uzyskanych w toku współpracy wynagrodzeń za wykonane usługi w łącznej wartości 742 571,50 zł, przy czym kwota 455 396,50 zł dotyczy 2022 roku, a 287 175,00 zł dotyczy 2023 roku. Przy ocenie ryzyk związanych z potencjalnie niekorzystnymi rozstrzygnięciami sądowymi oraz przy podejmowaniu uchwały o wysokości rezerw uwzględnione zostały opinie kancelarii prawnej. Zarząd Lukardi S.A. podkreśla, że odstąpienie od umowy oraz roszczenia TUIR Warta S.A. uważa za nieuzasadnione i gotów jest do dokończenia swoich prac.

Zdaniem Zarządu Lukardi S.A., analizując wyniki trzeciego kwartału 2023 r., należy zatem spojrzeć na nie przez pryzmat bieżącej kondycji działalności Spółki i Grupy oraz odrębnie na wpływ utworzonych rezerw na koszty i przychody. Analizując działalność operacyjną i biorąc pod uwagę specyfikę prowadzonej działalności, wyniki należy ocenić jako adekwatne dla tego okresu roku. Realizowanie prac konsultingowych i wdrożeniowych z reguły spowalnia się w okresie urlopowym. Co więcej, w tym czasie, w większości przypadków, nie są dokonywane decyzje o rozpoczęciu nowych projektów. Pomimo tego Spółka i Grupa wykazały stabilne przychody zarówno w ujęciu następujących po sobie kwartałów roku 2023,

jak i w porównaniu ich rok do roku. Spółka Lukardi osiągnęła w trzecim kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 4 676 814,03 zł (spadek o 8%, tj. 424 917,64 zł w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku) oraz EBITDA -346 773,47 zł (spadek o 676 113,85 zł w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku). Natomiast wyłączając negatywny wpływ operacji księgowych związanych z projektem dla TUIR Warta S.A. w łącznej kwocie -477 385,34 zł, wynik EBITDA wyniósłby 130 611,87 zł (spadek o 198 728,51 zł w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku).

GK Lukardi osiągnęła w trzecim kwartale 2023 roku przychody ze sprzedaży na poziomie 9 222 354,58 zł (spadek o 16%, tj. 1 734 998,10 zł wobec trzeciego kwartału 2022 roku) oraz EBITDA -178 195,62 zł (spadek o 964 837,67 zł w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku). Analogicznie, przy wyłączeniu negatywnego wpływu korekty wynik EBITDA wyniósłby 299 189,72 zł (spadek o 487 452,33 zł w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku).

Przychody ze sprzedaży Lukardi SA po trzech kwartałach 2023 roku wyniosły 15 024 483,95 zł (wzrost o 7%, tj. 1 034 800,47 zł wobec okresu analogicznego 2022 roku). Należy zaznaczyć, że ta wartość uwzględnia już rezerwy na potencjalną utratę przychodu z projektu TUIR Warta S.A.

Wartość EBITDA po trzecim kwartale 2023 roku wyniosła 436 422,68 zł, jest to spadek o 56%, tj. 550 328,14 zł wobec wyniku po trzecim kwartale 2022 roku. Narastająco od początku 2023 roku GK Lukardi osiągnęła przychód na poziomie 30 666 943,74 zł (wzrost o 2% wobec analogicznego okresu w 2022 roku) oraz EBITDA na poziomie 1 371 845,31 zł (spadek o 33%, tj. 663 423,87 zł wobec wyniku po trzecim kwartale 2022 roku). Wyłączając negatywny wpływ korekty EBITDA w całej Grupie wyniósł by narastająco za pierwsze trzy kwartały 1 849 230,65 zł.

Zarząd nie ocenia tych ostatecznych wyników jako jednoznacznie dobre, zwraca jednak uwagę na rosnące wyniki spółek Grupy oraz porównywalne i korzystne jednostkowe parametry działalności Lukardi S.A. w oderwaniu od korekty związanej z zabezpieczeniem roszczeń Kontrahenta.

5.7. Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie sporządziła i nie publikowała jednostkowych ani skonsolidowanych prognoz finansowych na 2023 rok.

5.8. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent tworzy grupę kapitałową w skład której wchodzi następujące spółki:

1. SI-eCommerce Sp. z o.o. – Polska – spółka zależna

Spółka specjalizuje się we wdrożeniach systemów e-commerce, w szczególności platformy SAP Commerce zarówno na rynku krajowym jak i globalnym. Jest pierwszą firmą w Europie Centralnej i Wschodniej, która otrzymała autoryzację sprzedażową i serwisową dla platformy SAP Hybris. Obecnie jest to platforma SAP Commerce Cloud.

Widząc trendy rynkowe, spółka aktywnie wchodzi w nowe obszary produktowe z zakresu e-commerce oraz marketingu.

SAP Commerce to najnowocześniejsza i najczęściej wykorzystywana platforma e-commerce, która sprawdza się w każdym sektorze. Zapewnia spójną i spersonalizowaną obsługę procesu sprzedaży oraz wspiera sprzedaż wielokanałową Omnichannel. Skonsolidowane zarządzenie informacjami o produktach, łatwość integracji z systemami zewnętrznymi czy silnik promocji to tylko niektóre z wielu funkcjonalności platformy.

Widoczne są przychody pochodzące z nowych obszarów działalności spółki, takich jak tworzenie oprogramowania na zamówienie czy powiększanie grona klientów serwisowych.

W oparciu o dedykowany zespół specjalistów Spółka realizuje kompleksowe projekty dostawy rozwiązań e-commerce obejmujące analizę biznesową i consulting, wdrożenia i testy oraz szeroko pojęte wsparcie w eksploatacji i rozwoju rozwiązań.

Struktura udziałowców

- Lukardi S.A. – 99,167%

Metoda konsolidacji pełnej.

2. Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. – Polska – spółka zależna

Spółka oferuje szeroko pojęty consulting technologiczny i wdrożenia IT. Spółka dysponuje bazą specjalistów, kompetentnym zespołem realizującym usługi sourcingu i rekrutacji oraz zarządzania projektami. Dzięki temu współpracuje z Klientami w Polsce i na świecie dostarczając kompetencji niezbędnych do realizacji przedsięwzięć IT w różnych modelach biznesowych i technologiach. Spółka prowadzi projekty wdrożeniowe, tworzy oprogramowanie na zamówienie, realizuje audyty oraz usługi wsparcia dla wybranych

systemów w oparciu o zasoby własne, zlokalizowane w obrębie Grupy Kapitałowej czy poprzez wynajem pracowników.

Struktura udziałowców

- Lukardi S.A. – 100,00%

Metoda konsolidacji pełnej.

3. Rekruteo.com Sp. z o.o. – Polska – spółka stowarzyszona

Spółka tworzy rozbudowane narzędzia wspierające procesy rozwoju kompetencji, sourcingu i rekrutacji. Podstawową motywacją jest poszukiwanie potencjału w obszarach dotąd nie eksploatowanych przez rynek pracy. Trzonem oferowanych rozwiązań jest platforma rekruteo.com, pozwalająca na automatyzację i zarządzanie wieloma aspektami komunikacji w procesie rekrutacji. W ramach współpracy z funduszem Brave VC spółka pozyskała szersze możliwości tworzenia innowacyjnych metod i narzędzi. W ramach silnej integracji z Grupą Kapitałową Spółka wykorzystuje doświadczenia dziedziczne Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. oraz potencjał kompetencji technicznych Lukardi S.A.

Struktura udziałowców:

- Aniołowie Konsultingu – 23,38%
- Lukardi S.A. – 17,75%
- Krzysztof Luty – 7,18%

Konsolidacja metodą praw własności.

4. Aq Solutions Kft – Węgry - spółka zależna.

Spółka zajmuje się tworzeniem własnych aplikacji i wdrożeniami narzędzi Opentext na rynku węgierskim. Wykorzystuje doświadczenia Lukardi S.A. jako wieloletniego Partnera Opentext oraz swój rosnący potencjał realizacyjny. Spółka skupia się na rozwiązaniach chmurowych, które na lokalnym rynku spotykają się z coraz większym zainteresowaniem.

Struktura udziałowców:

- Lukardi S.A. – 47,67%
- Lukardi GmbH – 3,33%

Konsolidacja metodą praw własności.

5. Rekruteo 2.0 Sp. z o.o. – Polska - spółka stowarzyszona.

Spółka w 100% zależna od Rekruteo.com Sp. z o.o., która została powołana do życia we wrześniu 2022 roku. Spółka celowa, związana z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych w zakresie automatyzacji i optymalizacji procesów rekrutacyjnych i edukacyjnych z wykorzystaniem nowoczesnych technologii informatycznych.

Struktura udziałowców:

- Rekruteo.com Sp. z o.o. – 100%

Konsolidacja metodą praw własności.

Poniższa tabela prezentuje wybrane wyniki finansowe wszystkich spółek w Grupie Kapitałowej Lukardi S.A. osiągnięte w III kwartale 2023 roku oraz narastająco w okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku.

Dane za III kw.2023 r. (w tys. PLN) (narastająco 1-9.2023)	Lukardi	SI- eCommerce	Aniołowie Konsultingu	Aq Solutions	Rekruteo.com	Rekruteo 2.0
Przychody ze sprzedaży	4 676,81	4 481,37	1 605,75	212,52	360,20	0,20
<i>(narastająco)</i>	<i>15 024,48</i>	<i>14 075,43</i>	<i>6 559,59</i>	<i>1 340,71</i>	<i>640,70</i>	<i>0,20</i>
Wynik ze sprzedaży	-18,38	114,89	-4,13	-194,25	644,57	1,56
<i>(narastająco)</i>	<i>523,99</i>	<i>494,21</i>	<i>131,55</i>	<i>137,12</i>	<i>229,68</i>	<i>-4,51</i>
Wynik działalności operacyjnej	-547,64	134,27	-20,48	-182,84	643,26	1,56
<i>(narastająco)</i>	<i>-181,86</i>	<i>532,71</i>	<i>62,60</i>	<i>143,81</i>	<i>228,37</i>	<i>-4,51</i>
Wynik finansowy brutto	-587,83	124,76	-25,97	-182,35	639,00	1,56
<i>(narastająco)</i>	<i>-319,73</i>	<i>538,96</i>	<i>38,92</i>	<i>135,01</i>	<i>221,90</i>	<i>-4,51</i>
Wynik finansowy netto	-601,39	-10,00	-20,27	-190,89	639,00	1,56
<i>(narastająco)</i>	<i>-406,31</i>	<i>517,06</i>	<i>16,16</i>	<i>111,77</i>	<i>221,90</i>	<i>-4,51</i>
Amortyzacja	24,56	3,44	0,00	17,58	0,00	0,00
<i>(narastająco)</i>	<i>89,37</i>	<i>9,73</i>	<i>0,00</i>	<i>85,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
EBITDA	-346,77	137,70	-20,48	-165,27	643,26	1,56
<i>(narastająco)</i>	<i>436,42</i>	<i>542,44</i>	<i>62,60</i>	<i>228,85</i>	<i>228,37</i>	<i>-4,51</i>

5.9. Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki

Lukardi S.A.

Lukardi kontynuuje swój rozwój, czego najlepszym obrazem w trzecim kwartale 2023 było bez wątpienia kilka faktów:

- rozpoczęcie prac nad nowymi produktami, w tym nad aplikacjami wykorzystującymi narzędzia sztucznej inteligencji w procesach terapeutycznych na rynku medycznym, digitalizacji dokumentów pracowniczych, czy też przy współpracy z Rekruteo.com w zakresie organizowania sourcingu specjalistów,

- rozbudowa zespołu ECM o nowych współpracowników, zarówno na potrzeby już realizowanych projektów, jak i pod kątem planowanego wzrostu w przyszłym roku, a także pozyskanie nowych kompetencji w zakresie wdrażania rozwiązań SAP DRC do obsługi KSeF,
- rozpoczęcie współpracy z partnerem na rynku rumuńskim i pozyskanie nowych zleceń projektowych na wdrożenia rozwiązań SAP VIM i OpenText,
- kontynuacja prac związanych z wytworzeniem własnych aplikacji w obszarze obiegu dokumentów,
- działania prowadzone w związku z inkorporacją spółki Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o., co ostatecznie zostało przypieczętowane decyzją NWZ Lukardi S.A. w dniu 6 października br., a spowoduje począwszy od stycznia 2024 roku pełną inkorporację oraz w konsekwencji integrację procesów oraz ujednolicenie marki w relacjach ze wszystkimi wspólnymi kontrahentami spółek,
- prowadzenie działań związanych z inwestycją w Codigmatic Sp. z o.o., które zostały zwieńczone podpisaniem Umowy Inwestycyjnej w dniu 2 listopada 2023 r., co przekłada się na rozwój możliwości realizacyjnych w zakresie nowoczesnego programowania i budowy rozwiązań dla klientów oraz dla Lukardi S.A.

SI-eCommerce Sp. z o.o.

Spółka realizuje kolejne projekty w swoim kluczowym obszarze E-commerce. Zlecenia rozwojowe od stałych klientów stanowią istotną bazę przychodową oraz potwierdzają, iż obrona długofalowa strategia współpracy z klientami jest dobrym kierunkiem. Potwierdzeniem powyższego jest również widoczny wzrost przychodów o ponad 30% oraz znaczna poprawa wyników EBITDA.

Bardzo istotnym elementem jest fakt iż Klienci zlecają spółce projekty w innych obszarach niż dotychczasowe projekty. Pozwala to na budowanie szerszej oferty produktowo usługowej i potwierdza zaufanie do zespołu SI-eCommerce. Przykładem takich projektów jest współpraca w obszarze SAP ERP, który jest nowym, naturalnym kierunkiem rozwoju. Pierwszy projekt w tym obszarze rozpoczął się w okresie raportowym i zakończy w IV kwartale tego roku.

Niewątpliwym sukcesem jest nawiązanie współpracy w obszarze E-commerce z międzynarodowym producentem AGD/RTV i narzędzi zlokalizowanym w Ameryce. Jest to pierwszy projekt spółki na tym kontynencie, który otwiera nowe możliwości ekspansji.

Zgodnie z przyjętą strategią Spółka realizuje rozwój kompetencji w obszarze Marketplace i Marketingu w oparciu o najlepsze systemy, takie jak Mirakl i Emarsys. Prowadzone są już działania sprzedażowe w tym zakresie.

Dostosowując się do oczekiwań spółka rozwinęła kompetencje w zakresie rozwiązań KSeF dla klientów z rynku SAP i nie tylko. Warty podkreślenia jest fakt komplementarności

produktów i usług w grupie Lukardi - wypracowany został model wdrożeniowy łączący usługi w obszarze SAP DRC oraz SAP VIM by OpenText realizowane wspólnie przez zespoły Lukardi i SI-eCommerce.

W trzecim kwartale 2023 spółka kontynuuje prace w obszarze budowania kompetencji i realizacji nowych projektów. Do kluczowych obszarów należy obszar Marketingu i Marketplace w oparciu o platformy wiodących dostawców rozwiązań.

Efektem powyższych działań jest pozyskanie pierwszego projektu w obszarze Marketing Automation bazującego na oprogramowaniu SAP Emarsys dla lidera branży metalurgicznej w Polsce.

W raportowanym kwartale spółka została pozyskuje kolejne projekty w obszarze usług SAP ERP oraz w obszarze SAP DRC.

Kolejnym elementem rozwoju spółki odpowiadając na potrzeby rynku jest budowa kompetencji w obszarze SAP Analytics Cloud. Spółka prowadzi działania handlowe mogące mieć wpływ na rozwój w 4 kwartale tego roku.

Rekruteo.com Sp. z o.o.

Rekruteo.com Sp. z o. o. kontynuuje prace związane z wprowadzeniem na rynek swoich nowych platform rekrutacyjnych tj. XHR – dedykowanego rozszerzonej rekrutacji specjalistów IT oraz MedKadry dedykowanego rekrutacji pracowników medycznych. Oba te produkty wprowadzone będą na szerszy rynek na przełomie roku a w chwili obecnej trwają poszerzone testy z udziałem klientów. Projekt B+R realizowany w Rekruteo 2.0 realizowany jest zgodnie z założonym planem.

5.10. Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Spółka kontynuuje aktywności rozwojowe i optymalizacyjne w kluczowych obszarach zarządzania tj.:

- Strategia Grupy

Zespół projektowy składający się z menedżerów kluczowych obszarów biznesowych Grupy Lukardi kontynuował prace poświęcone wypracowaniu i wdrożeniu strategii rozwoju na kolejne lata.

W ramach strategicznych działań podjęto inicjatywy mające na celu udoskonalanie procesów zarządzania, ze szczególnym uwzględnieniem metod prowadzenia projektów oraz zwiększeniem skali sprzedaży zarówno w ujęciu realizacji, jak i raportowania.

- Wizerunek i marketing

Jednym z pierwszych obszarów objętych działaniami w wyniku decyzji Zespołu ds. strategii jest wspólna promocja i kreowanie spójnego wizerunku Grupy Lukardi.

W ramach tego filaru opracowano założenia pod budowę jednolitej komunikacji marketingowej uwzględniającej zarówno poszczególne kanały komunikacji, jak również aspekty konsolidacji przekazu przy równoczesnym zachowaniu wartości i specyfiki poszczególnych spółek oraz dziedzin działalności. Prace nad kreowaniem treści rozpoczęto z planem zakończenia ich w pierwszym kwartale przyszłego roku.

- Doskonalenie organizacji

Uruchomiono nowe kanały rekrutacji i rozszerzono zakres współpracy w zespołach projektowych by umożliwić lepszy transfer wiedzy.

Wdrażana jest baza wiedzy zasilana przez uporządkowane opisy najlepszych praktyk, co sprzyjać ma cementowaniu wartości i usprawnianiu procesów onboardingu dla nowych członków zespołu.

Kontynuowano szkolenia w ramach Akademii Lukardi – programu służącego systematycznemu rozwojowi kompetencji Zespołu. Szkolenia umożliwiały podnoszenie kwalifikacji w obszarze sprzedaży, negocjacji, komunikacji w zespołach, zarządzania projektami, a także nabycie konkretnych umiejętności, takich jak wykorzystanie narzędzia Excel, czy technik prezentacji.

- Wzrasta liczba zatrudnionych i współpracujących członków zespołów.

5.11. Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu (zgodnie z informacjami uzyskanymi przez Emitenta):

Akcjonariusz	Liczba	Udział w	Udział w ogólnej	
	posiadanych	kapitale	Liczba głosów	liczbie głosów na
	akcji (szt.)	zakładowym		WZA
Lukardi GmbH	19 941 240	34,09%	19 941 240	34,09%
Krzysztof Luty	16 408 264	28,05%	16 408 264	28,05%
SI-Consulting	14 625 866	25,00%	14 625 866	25,00%
Pozostali	7 528 096	12,86%	7 528 096	12,86%
Razem	58 503 466	100,00%	58 503 466	100,00%

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 58.503.466 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

1.000.000 akcji na okaziciela serii A;

4.250.000 akcji na okaziciela serii B;

350.000 akcji na okaziciela serii B2;

60.000 akcji na okaziciela serii C;

38.217.600 akcji na okaziciela serii E;

14.625.866 akcji na okaziciela serii F.

Łączna wartość nominalna kapitału zakładowego wynosi 5.850.346,60,- (pięć milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy trzysta czterdzieści sześć złotych 60/100).

5.12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2023 roku liczba osób zatrudnionych w Lukardi S.A. w oparciu o umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 7.

W pozostałych podmiotach grupy kapitałowej zatrudnienie na dzień 30 września 2023 roku w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło:

- SI-eCommerce Sp. z o.o. - 43
- Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o. – 2
- Rekruteo.com. Sp. z o.o. – 0
- AQ Solutions Kft – 0
- Rekruteo 2.0 Sp. z o.o. – 1

Poznań, 14.11.2023

Prezes Zarządu

Krzysztof Luty

Wiceprezes Zarządu

Sebastian Herod

Wiceprezes Zarządu

Piotr Jankiewicz