

„CZERWONA TOREBKA” SPÓŁKA AKCYJNA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU



Poznań, 29 listopada 2024 roku

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
(w tysiącach PLN)

Wybrane dane finansowe	3
Wybrane dane finansowe (c.d.).....	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów (c.d.).....	6
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	7
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	9
Dodatkowe noty objaśniające.....	10
1. Informacje ogólne	10
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	10
3. Zmiana szacunków i korekta błędów	11
4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości.....	11
5. Sezonowość działalności	11
6. Informacje dotyczące segmentów działalności	11
7. Podatek dochodowy	11
8. Inwestycje w jednostkach zależnych.....	12
9. Rzeczowe aktywa trwałe	12
10. Wartości niematerialne	13
11. Rezerwy	13
12. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących	13
13. Zarządzanie kapitałem	14
14. Poręczenia i gwarancje finansowe	15
15. Sprawy sądowe	15
16. Transakcje z podmiotami powiązanymi	16
17. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.....	19
18. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	20

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
(w tysiącach PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane jednostkowe dane finansowe

	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 PLN (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2024 do 30.09.2024 EUR (niebadane)	Za okres 9 miesięcy od 01.01.2023 do 30.09.2023 EUR (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	353	747	82	163
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 613)	10	(1 072)	2
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 384)	(520)	(1 251)	(114)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 660)	(580)	(1 316)	(127)
Całkowite dochody ogółem	(5 660)	(580)	(1 316)	(127)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(442)	62	(103)	14
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 411	-	328	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(687)	-	(160)	-
Przepływy pieniężne netto razem	282	62	66	14
Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych / EUR)	-0,08	-0,01	-0,02	0,00
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w złotych / EUR)	-0,08	-0,01	-0,02	0,00

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 20 stanowią jego integralną część

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
(w tysiącach PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE (c.d.)

	Na dzień 30 września 2024	Na dzień 31 grudnia 2023	Na dzień 30 września 2023	Na dzień 30 września 2024	Na dzień 31 grudnia 2023	Na dzień 30 września 2023
	PLN (niebadane)	PLN (badane)	PLN (niebadane)	EUR (niebadane)	EUR (badane)	EUR (niebadane)
Aktywa razem	143 429	167 631	189 501	33 519	38 554	40 879
Kapitały własne	133 497	139 157	154 043	31 198	32 005	33 231
Zobowiązania	9 932	28 474	35 458	2 321	6 549	7 648

Wybrane dane finansowe prezentowane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu; kurs ten wyniósł:
 - za okres bieżący – 4,3022
 - na dzień 30 września 2023 – 4,5773
- pozycje dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego; kurs ten wyniósł:
 - za okres bieżący – 4,2791
 - na dzień 30 września 2023 – 4,6356
 - na dzień 31 grudnia 2023 – 4,3480

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>					
Przychody ze sprzedaży		185	353	249	747
Przychody z wynajmu i sprzedaży innych usług		185	353	249	747
Koszty własne sprzedaży		-	-	-	-
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		185	353	249	747
Koszty ogólnego zarządu		(439)	(1 025)	(247)	(696)
Koszty sprzedaży		-	(95)	(33)	(39)
Zysk (strata) ze sprzedaży		(254)	(767)	(31)	12
Pozostałe przychody operacyjne		-	590	-	18
Pozostałe koszty operacyjne*		(3)	(4 436)	-	(20)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		(257)	(4 613)	(31)	10
Przychody finansowe		2 318	2 810	177	527
Koszty finansowe		(1 810)	(3 581)	(226)	(1 057)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		251	(5 384)	(80)	(520)
Podatek dochodowy	7	-	(276)	-	(60)
Zysk (strata) netto		251	(5 660)	(80)	(580)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		251	(5 660)	(80)	(580)
Przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		251	(5 660)	(80)	(580)
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk na jedną akcję:					
- podstawowy z zysku za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		0,00	(0,08)	(0,00)	(0,01)
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		0,00	(0,08)	(0,00)	(0,01)
- rozwodniony z zysku za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		0,00	(0,08)	(0,00)	(0,01)
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		0,00	(0,08)	(0,00)	(0,01)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy		251	(5 660)	(80)	(580)

* na pozostałe koszty operacyjne składają się w przeważającej mierze odpisy aktualizujące należności długoterminowe pozostałe od jednostek powiązanych w kwocie 4.273 tys. PLN, z czego 608 tys. PLN dotyczy spółki Projekt-1-Czternasta Czerwona Torebka S.A. S.K., a 3.665 tys. PLN - Dwudziesta Druga - Czerwona Torebka S.A. S.K.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (c.d.)

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2024 roku

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 (niebadane)	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023 (niebadane)	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 (niebadane)
Zysk / (strata) netto okresu sprawozdawczego	251	(5 660)	(80)	(580)
Inne całkowite dochody	-		-	
<i>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych</i>	-		-	
Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych			-	-
<i>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</i>	-		-	
Inne całkowite dochody netto nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres	251	(5 660)	(80)	(580)
Całkowity dochód przypadający:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	251	(5 660)	(80)	(580)
Akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2024 roku

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

<i>Aktywa</i>	Nota	Na dzień 30 września 2024 (niebadane)	Na dzień 31 grudnia 2023 (badane)	Na dzień 30 września 2023 (niebadane)
Aktywa trwałe (długoterminowe)		142 701	165 316	183 492
Inwestycje w jednostkach zależnych	8	99 729	99 850	99 850
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		3 373	4 603	5 042
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		39 599	60 654	78 017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	209	583
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		728	2 315	6 009
Należności z tytułu dostaw i usług		246	185	3 773
Należności z tytułu podatku VAT		58	-	-
Pozostałe aktywa niefinansowe		7	1	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		301	19	63
Pozostałe należności krótkoterminowe		116	2 110	2 171
Aktywa razem		143 429	167 631	189 501
<i>Pasywa</i>				
Kapitał własny		133 497	139 157	154 043
Kapitał podstawowy		15 005	15 005	15 005
Kapitał zapasowy		414 863	414 863	414 863
Zyski zatrzymane (Niepokryte straty)		(296 371)	(290 711)	(275 825)
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(290 711)	(275 245)	(275 245)
Zysk (strata) netto bieżącego roku		(5 660)	(15 466)	(580)
Zobowiązania		9 932	28 474	35 458
Zobowiązania długoterminowe		794	1 393	1 810
Zobowiązania wekslowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		718	935	631
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		68	-	-
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11	8	8	8
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		-	-	721
Zobowiązania krótkoterminowe		9 138	27 081	33 648
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		408	389	1 954
Zobowiązania wekslowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		8 559	23 886	21 109
Zobowiązania z tytułu podatku VAT		-	1	4
Pozostałe zobowiązania podatkowe		36	18	32
Rezerwy krótkoterminowe	11	29	29	60
Otrzymane zaliczki		51	51	1 162
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		55	2 707	9 327
Pasywa razem		143 429	167 631	189 501

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 20 stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres zakończony <i>Nota</i> 30 września 2024 (niebadane)	Okres zakończony 30 września 2023 (niebadane)
Zysk / (strata) brutto	(5 384)	(520)
Korekty o pozycje	772	530
<i>Amortyzacja</i>	-	-
<i>Przychody z tytułu odsetek</i>	(2 659)	(527)
<i>(Zysk) / Strata ze sprzedaży aktywów finansowych</i>	(30)	-
<i>Koszty z tytułu odsetek i prowizji</i>	3 461	1 057
Korekty kapitału obrotowego	4 170	52
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	(450)	9
<i>Zmiana stanu należności</i>	8 929	(3 261)
<i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	(4 302)	1 788
<i>Zmiana stanu innych aktywów</i>	(6)	353
<i>Zaliczki otrzymane</i>	-	1 162
<i>Inne korekty</i>	(1)	1
Środki pieniężne wykorzystane w działalności Spółki	(442)	62
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(442)	62
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na ukończone nieruchomości inwestycyjne	-	-
Wydatki na nieruchomości inwestycyjne w budowie	-	-
Wpływy ze sprzedaży udziałów/akcji	112	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Wpływy z aktywów finansowych (weksle)	959	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 411	-
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Spląty z tyt. dłużnych papierów wartościowych	(678)	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(687)	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	282	62
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	282	62
Środki pieniężne na początek okresu	19	1
Środki pieniężne na koniec okresu	301	63

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (Niepokryte straty)	Razem
Na dzień 01 stycznia 2023 roku (badane)	15 005	414 863	(275 245)	154 623
Całkowite dochody ogółem	-	-	(580)	(580)
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	(580)	(580)
Na dzień 30 września 2023 roku (niebadane)	15 005	414 863	(275 825)	154 043

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane (Niepokryte straty)	Razem
Na dzień 01 stycznia 2024 roku (badane)	15 005	414 863	(290 711)	139 157
Całkowite dochody ogółem	-	-	(5 660)	(5 660)
Suma zmian w kapitale własnym	-	-	(5 660)	(5 660)
Na dzień 30 września 2024 roku (niebadane)	15 005	414 863	(296 371)	133 497

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki „Czerwona Torebka” Spółka Akcyjna obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku i dane za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku. Dodatkowo sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.

„Czerwona Torebka” Spółka Akcyjna („Spółka”, „jednostka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 22 października 2007 roku. Z dniem 28 grudnia 2010 roku Spółka zmieniła nazwę z „Świtalski & Synowie” S.A. na „Czerwona Torebka” S.A.

Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu, przy ul. Ogrodowa 12.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000292312.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 300709350.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

Na dzień 30 września 2024 większościowy pakiet akcji Spółki (bezpośrednio i pośrednio) znajduje się w posiadaniu Rodziny Świtalskich.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2024 roku.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku, które dnia 29 listopada 2024 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd w dniu 27 kwietnia 2024 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Bilans wykazuje nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 8.410 tysięcy PLN, na którą składają się m.in. zobowiązania wekslowe wobec Spółek z Grupy wyma-

galne na koniec roku. Zdaniem Zarządu nie istnieje zagrożenie płynności oraz zagrożenie finansowania bieżącej działalności Spółki. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 9.138 tysięcy PLN, z czego 8.335 tysięcy PLN stanowią zobowiązania wobec jednostek wewnątrz Grupy, na które składają się zobowiązania wekslowe w wysokości 8.326 tysięcy PLN i pozostałe zobowiązania w wysokości 9 tysięcy PLN, które mogą zostać spłacone w dowolnym momencie, w związku z czym Zarząd nie widzi ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

3. Zmiana szacunków i korekta błędów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany metody ustalania szacunków w porównaniu do założeń prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

5. Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zarząd ocenia działalność Spółki na podstawie Sprawozdania Finansowego, gdyż Spółka działa w ramach jednego segmentu jakim jest działalność holdingowa.

7. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy - główne składniki obciążenia podatkowego

	Okres zakończony 30 września 2024 (niebadane)	Okres zakończony 30 września 2023 (niebadane)
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
<u>Odroczony podatek dochodowy</u>		
Wynikający z powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(276)	(60)
Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat	(276)	(60)

8. Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych

	Okres zakończony 30 września 2024 (niebadane)	Okres zakończony 31 grudnia 2023 (badane)	Okres zakończony 30 września 2023 (niebadane)
Bilans otwarcia na dzień 01 stycznia	99 850	99 850	99 850
Zmiany stanu:		-	
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 3CT	(10)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 2CT	(50)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 20CT	(1)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 18CT	(1)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 11CT	(5)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 6CT	(10)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 15CT	(5)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 5CT	(10)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 1CT	(15)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 8CT	(5)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 13CT	(5)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 17CT	(1)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 19CT	(1)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 20CT	(1)	-	-
- sprzedaż wkładu komplemetariusza w 22CT	(1)	-	-
Razem	99 729	99 850	99 850

Inwestycje w jednostkach zależnych wykazywane są według kosztu historycznego po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na dzień 30 września 2024 (niebadane)

	Komputery	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2024 roku	205	7	-	212
Nabycia	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Wartość brutto na dzień 30 września 2024 roku	205	7	-	212
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2023 roku	205	7	-	212
Odpis amortyzacyjny za okres	-	-	-	-
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2024	205	7	-	212
Wartość netto na dzień 01 stycznia 2024 roku	-	-	-	-
Wartość netto na dzień 30 września 2024 roku	-	-	-	-

10. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne

Stan na dzień 30 września 2024

	Patenty i licencje	Ogółem
Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2024 roku	1 020	1 020
Wartość brutto na dzień 30 września 2024 roku	1 020	1 020
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2023 roku	1 020	1 020
Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2024 roku	1 020	1 020
Wartość netto na dzień 01 stycznia 2024 roku	-	-
Wartość netto na dzień 30 września 2024 roku	-	-

11. Rezerwy

Zmiana stanu rezerw

	Świadczenia po okresie zatrudnienia	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 01 stycznia 2024 roku (badane)	37	450	487
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-
Rozwiązane	-	(450)	(450)
Na dzień 30 września 2024 roku (niebadane), w tym:	37	-	37
- krótkoterminowe	29	-	29
- długoterminowe	8	-	8
Na dzień 01 stycznia 2023 roku (badane)	59	450	509
Utworzone w ciągu roku obrotowego	9	-	9
Wykorzystane	-	-	-
Rozwiązane	-	-	-
Korekta z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Na dzień 30 września 2023 roku, (niebadane) w tym:	68	450	518
- krótkoterminowe	60	-	60
- długoterminowe	8	450	458

12. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne połączenia ani nabycia udziałów.

13. Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. Na dzień 30 września 2024 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, dłużne papiery wartościowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Zarządzanie kapitałem - Wskaźnik dźwigni

	Na dzień 30 września 2024 (niebadane)	Na dzień 31 grudnia 2023 (badane)	Na dzień 30 września 2023 (niebadane)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	408	389	1 954
Rezerwy na sprawy sądowe	-	450	1 612
Rezerwy krótkoterminowe	29	29	60
Zobowiązania wekslowe	9 277	24 821	21 740
Pozostałe zobowiązania, zobowiązania podatkowe	218	2 785	10 092
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(301)	(19)	(63)
Zadłużenie netto	9 631	28 455	35 395
Kapitał własny	133 497	139 157	154 043
Kapitał i zadłużenie netto	143 128	167 612	189 438
Wskaźnik dźwigni	0,07	0,17	0,19

14. Poręczenia i gwarancje finansowe

Na dzień 30 września 2024 Spółka posiada następujące poręczenia i gwarancje finansowe:

Spółka udzielająca	Podmiot, dla którego udzielane jest poręczenie	Podmiot, na rzecz którego udzielane jest poręczenie	Umowa	Kwota poręczenia
CT SA	3 SOVO	Dziwiąta Sowiniec Group Sp. z o.o. SKA	Umowa poręczenia z dnia 12.07.2018	do kwoty 8.000 tys. PLN
CT SA	3 SOVO	PEKAO Leasing Sp. zo.o.	Aneks nr 1 z dn. 27.10.2023 do umowy leasingu z dn. 07.04.2020	poręczenie wekslowe

15. Sprawy sądowe

Na dzień 30 września 2024 roku Spółka jest stroną poniższych postępowań sądowych.

Sprawa z powództwa	Przedmiot sporu	Wartość przedmiotu sporu w tys. zł	Stan sprawy	Przewidywane rozstrzygnięcie
Czerwona Torebka S.A. p-ko Komisji Nadzoru Finansowego	Skarga na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 25 sierpnia 2023 r. sygn. akt: DPS-DPSZPO.45640.2022.AG	100	25 sierpnia 2023 r. (data wpływu 18.09.2023) Komisja Nadzoru Finansowego po rozpoznaniu odwołania spółki utrzymała w mocy decyzję DPS-DPSZPO.45640.2022.AG nakładającą na spółkę karę 100.000 zł za niewłaściwe wykonanie obowiązków informacyjnych. Dnia 18 października spółka złożyła skargę na decyzję. Dnia 15 marca WSA w Wa-wie wydał wyrok oddalający skargę, spółka wystąpiła z wnioskiem o uzasadnienie wyroku. Spółka wystąpiła w dniu 26 czerwca 2024r. ze skargą kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego	Na obecnym etapie postępowania nie jest możliwe oszacowanie jego wyniku.

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

16. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie sześciu miesięcy zakończonym 30 września 2024 i 2023 oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Transakcje zawarte z podmiotami zależnymi - wewnątrzgrupowymi

Dane za okres od 01 stycznia 2024 do 30 września 2024 (niebadane)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz	Zakupy od	Odsetki –	Odsetki –	Należności od	Odpisy aktualizujące	Należności od	Zobowiązania		
	podmiotów	podmiotów	przychody	koszty	podmiotów		podmiotów	wobec podmiotów	Należności	Zobowiązania
	wewnątrzgrupowych	wewnątrzgrupowych	finansowe	finansowe	wewnątrzgrupowych	należności	wewnątrzgrupowych	wewnątrzgrupowych	wekslowe	wekslowe
					(brutto)		(netto)			
"Projekt 4 - Szesnasta - Czerwona Torebka Spółka akcyjna spółka komandytowa" sp.k. (dawniej Czerwona Torebka S.A. SK)	3	-	13	21	831	-	831	-	-	-
Druga - SOVO Group. Sp. z o.o S.K. (dawniej: Druga - Czerwona Torebka S.A. SK)	8	-	1	1	7	-	7	-	43	8
Trzecia - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Trzecia - Czerwona Torebka S.A. SK)	90	-	17	59	49	-	49	-	-	9
SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Projekt-1-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK)	24	-	24	-	316	-	316	-	752	-
Piąta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K.(dawniej: Piąta - Czerwona Torebka S.A. SK)	5	-	31	-	9 682	-	9 682	-	41	-
Szosta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Szosta - Czerwona Torebka S.A. SK)	5	-	81	-	7 322	-	7 322	-	337	-
Projekt-1-Czternasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Siódma - Czerwona Torebka S.A. SK)	1	-	38	-	799	(792)	7	-	265	-
Ósma - SOVO Group sp. z o. o. Sp.K.	14	-	41	-	4 098	-	4 098	-	620	-
Projekt-2-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Dziesiąta - Czerwona Torebka S.A. SK)	1	-	(48)	(3)	217	-	217	-	-	-
Jedenasta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Jedenasta - Czerwona Torebka S.A. SK)	5	-	28	-	4	-	4	-	-	-
Projekt-3-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Dwunasta - Czerwona Torebka S.A. SK)	1	-	2 247	3 361	2 208	-	2 208	-	-	8 309
Dziewiąta - SOVO Group Sp. z o.o. S.K	15	-	7	-	49	-	49	-	49	-
Czternasta - Czerwona Torebka S.A. SK	19	-	36	-	10 559	-	10 559	-	-	-
Piętnasta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K.(dawniej: Piętnasta - Czerwona Torebka S.A. SK)	8	-	55	-	3 519	(642)	2 877	-	1 175	-
Szesnasta - Czerwona Torebka S.A. SK	19	-	2	-	495	-	495	9	53	-
Siedemnasta - SOVO Group S.A. SKA	19	-	3	-	4	-	4	-	-	-
Osiemnasta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Osiemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA)	8	-	3	-	7	-	7	-	-	-
Dziewiętnasta - SOVO Group sp. z o. o. S.K.A	21	-	4	-	6	-	6	-	-	-
Dwudziesta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Dwudziesta - Czerwona Torebka S.A. SKA)	14	-	4	-	15	-	15	-	-	-
Dwudziesta Pierwsza - SOVO Group sp. z o. o. SKA	19	-	5	-	4	-	4	-	-	-
Dwudziesta Druga - SOVO Group sp. z o. o. SKA	19	-	49	-	17 488	(17 469)	19	-	-	-
Czerwona Torebka sp. z o.o.	1	-	-	-	1	-	1	-	3	-
Sovo Group Sp. z o. o.	20	-	-	-	39	-	39	-	-	-
Razem	339	-	2 641	3 439	57 719	(18 904)	38 815	9	3 338	8 326

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z podmiotami zależnymi - wewnątrzgrupowymi

Dane za okres od 01 stycznia 2023 do 30 września 2023 (niebadane)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów wewnątrzgrupowych	Odsetki – przychody finansowe	Odsetki – koszty finansowe	Należności od podmiotów wewnątrzgrupowych	Zobowiązania wobec podmiotów wewnątrzgrupowych	Należności wekslowe	Zobowiązania wekslowe
Promka Sp. z o.o. SK (dawniej Czerwona Torebka S.A. SK)	18	15	-	2 411	89	179	-
Druga - Czerwona Torebka S.A. SK	18	1	1	155	-	44	10
Trzecia - Czerwona Torebka S.A. SK	450	9	1	1 237	-	307	25
Projekt-1-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Czwarta - Czerwona Torebka S.A. SK)	-	23	-	361	1	761	-
Piąta - Czerwona Torebka S.A. SK	18	31	-	11 932	400	187	-
Szosta - Czerwona Torebka S.A. SK	18	80	-	7 379	-	398	-
Projekt-1-Czternasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Siódma - Czerwona Torebka S.A. SK)	-	38	-	1 162	-	659	-
Ósma - Czerwona Torebka S.A. SK	18	40	-	4 215	1	831	-
Projekt-2-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Dziesiąta - Czerwona Torebka S.A. SK)	-	17	1	280	-	527	25
Jedenasta - Czerwona Torebka S.A. SK	18	1	-	189	6 498	44	-
Projekt-3-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Dwunasta - Czerwona Torebka S.A. SK)	-	103	616	18 236	2 538	15	21 071
Trzynasta - Czerwona Torebka S.A. SK	18	7	-	149	1	226	-
Czternasta - Czerwona Torebka S.A. SK	18	35	-	12 537	357	60	-
Piętnasta - Czerwona Torebka S.A. SK	18	54	-	3 653	5	1 285	-
Szesnasta - Czerwona Torebka S.A. SK	18	2	-	601	9	53	-
Siedemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA	18	1	-	155	-	46	-
Osiemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA	18	1	-	155	-	50	-
Dziewiętnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA	18	2	-	155	-	65	-
Dwudziesta - Czerwona Torebka S.A. SKA	18	2	-	155	-	64	-
Dwudziesta Pierwsza - Czerwona Torebka S.A. SKA	18	2	-	155	-	75	-
Dwudziesta Druga - Czerwona Torebka S.A. SKA	18	46	-	17 580	-	75	-
Czerwona Torebka sp. z o.o.	-	-	-	-	-	3	-
Razem	738	510	619	82 852	9 899	5 954	21 131

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z podmiotami zależnymi - wewnątrzgrupowymi

Dane za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 (badane)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów wewnątrzgrupowych	Zakupy od podmiotów wewnątrzgrupowych	Odsetki – przychody finansowe	Odsetki – koszty finansowe	Należności od podmiotów wewnątrzgrupowych (brutto)	Opisy aktualizujące należności	Należności od podmiotów wewnątrzgrupowych (netto)	Zobowiązania wobec podmiotów wewnątrzgrupowych	Należności wekslowe	Zobowiązania wekslowe
"Projekt 4 - Szesnasta - Czerwona Torebka Spółka akcyjna spółka komandytowa" sp.k.. (dawniej Czerwona Torebka S.A. SK)	24	-	20	-	823	-	823	-	76	-
Druga - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Druga - Czerwona Torebka S.A. SK)	24	-	2	1	163	-	163	-	44	10
Trzecia - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Trzecia - Czerwona Torebka S.A. SK)	600	-	12	1	-	-	-	-	75	5
SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Projekt 1-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK)	-	1	31	-	275	-	275	-	768	-
Piąta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K.(dawniej: Piąta - Czerwona Torebka S.A. SK)	24	-	41	-	11 793	-	11 793	340	188	-
Szosta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Szosta - Czerwona Torebka S.A. SK)	24	-	107	-	7 247	-	7 247	-	327	-
Projekt-1-Czternasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Siódma - Czerwona Torebka S.A. SK)	-	-	50	-	1 102	-184	918	-	150	-
Ósma - Czerwona Torebka S.A. SK	24	-	54	-	4 065	-	4 065	-	639	-
Projekt-2-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Dziesiąta - Czerwona Torebka S.A. SK)	-	-	23	1	214	-	214	-	282	26
Jedenasta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Jedenasta - Czerwona Torebka S.A. SK)	24	-	2	-	37	-	37	2 383	10	-
Projekt-3-Szesnasta Czerwona Torebka S.A. SK SK (dawniej Dwunasta - Czerwona Torebka S.A. SK)	-	-	138	828	18 184	-	18 184	-	15	23 850
Trzynasta - Czerwona Torebka S.A. SK	24	-	9	-	38	-	38	-	228	-
Czternasta - Czerwona Torebka S.A. SK	24	-	47	-	11 117	-	11 117	-	60	-
Piętnasta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K.(dawniej: Piętnasta - Czerwona Torebka S.A. SK)	24	-	72	-	3 495	-642	2 853	-	1 198	-
Szesnasta - Czerwona Torebka S.A. SK	24	-	3	-	608	0	608	9	54	-
Siedemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA	24	-	2	-	-	-	-	-	46	-
Osiemnasta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Osiemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA)	24	-	2	-	-	-	-	-	50	-
Dziewiętnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA	24	-	3	-	-	-	-	-	65	-
Dwudziesta - SOVO Group. Sp. zo.o S.K. (dawniej: Dwudziesta - Czerwona Torebka S.A. SKA)	24	-	2	-	-	-	-	-	64	-
Dwudziesta Pierwsza - Czerwona Torebka S.A. SKA	24	-	3	-	-	-	-	-	75	-
Dwudziesta Druga - Czerwona Torebka S.A. SKA	24	-	62	-	17 440	13 805	3 635	-	75	-
Czerwona Torebka sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Razem	984	1	685	831	76 601	(14 631)	61 970	2 732	4 492	23 891

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2024 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01 stycznia 2024 do 30 września 2024 (niebadane)

Podmiot	Odsetki – koszty finansowe	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania wekslowe
Druga - Sowiniec Capital sp. z o.o. SKA	32	-	-	204
Razem	32	-	-	204

Transakcje zawarte z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 (badane)

Podmiot	Odsetki – koszty finansowe	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania wekslowe
Druga - Sowiniec Capital sp. z o.o. SKA	45	-	-	172
Razem	45	-	-	172

Transakcje zawarte z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01 stycznia 2023 do 30 września 2023 (niebadane)

Podmiot	Odsetki – koszty finansowe	Należności od podmiotów powiązanych	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	Zobowiązania wekslowe
Druga - Sowiniec Capital sp. z o.o. SKA	33	2	-	161
Dziesiąta - Sowiniec Group sp. z o.o. SKA	-	-	3	-
Razem	33	2	3	161

17. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Czerwona Torebka S.A. nie zawarła istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi m.in. z tytułu:

Sprzedaż na rzecz spółek Grupy:

Usługi zarządcze komplementariusza prowadzącego sprawy Spółki z tytułu podejmowanych czynności.

W analogicznym okresie 2023 roku Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi m.in. z tytułu:

Sprzedaż na rzecz spółek Grupy:

Usługi zarządcze komplementariusza prowadzącego sprawy Spółki z tytułu podejmowanych czynności.

18. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to jest do 29 listopada 2024 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

Stanowisko	Imię i nazwisko	Data	Podpis
Prezes Zarządu	Mateusz Świtalski	29 listopada 2024	<hr/>

Sprawozdanie zostało sporządzone przez:

Specjalistę ds. sprawozdawczości finansowej

Wojciecha Czeskiego