



Raport okresowy
PLANET B2B S.A.
za III kwartał 2022 r.

Warszawa, dnia 14 listopada 2022 r.

Spis treści

1	Działalność Planet B2B S.A. w III kwartale 2022 r.	3
1.1	Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	3
1.2	Stanowisko Zarządu w zakresie ogłoszonych prognoz wyników finansowych	4
1.3	Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w spółce	4
1.4	W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	4
2	Podstawowe informacje na temat Spółki	4
2.1	Podstawowe informacje	4
2.2	Akcje	5
2.3	Organizacja Planet B2B S.A.	6
2.4	Zasoby ludzkie	7
3	Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe	8
4	Oświadczenie Zarządu Emitenta	15

Źródłem wszystkich danych i informacji w raporcie jest Emitent, chyba że wyraźnie wskazano inaczej.

1 Działalność Planet B2B S.A. w III kwartale 2022 r.

1.1 Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Omówienie wyników III kwartału 2022 r.:

Emitent w trzecim kwartale 2022 r. zaksięgował 152 584,85 tys. zł przychodów ze sprzedaży. Były to przychody bezpośrednio związane ze sprzedażą licencji i wdrożeń oprogramowania e-commerce. Koszty działalności operacyjnej ponoszone przez Planet B2B wynikały głównie z kosztów związanych ze statusem spółki publicznej, utrzymania bieżącego jej funkcjonowania, a także rozliczeń finansowych związanych z poprzednią działalnością. Najistotniejszym elementem kosztów była również amortyzacja związana z użytkowaniem oprogramowania. Drugim najistotniejszym elementem kosztowym były wynagrodzenia programistów. Uwzględniając poziom wygenerowanych przychodów oraz poniesione koszty Emitent za okres trzech kwartałów 2022 r. zanotował dodatni wynik finansowy netto, który osiągnął poziom 91 748,94 zł. W okresie 3 kwartałów 2022 r. najistotniejszy kosztowy wpływ na wynik netto poza amortyzacją miały wynagrodzenia.

Suma bilansowa na dzień 30.09.2022 r. wyniosła 872 937,87 zł. W stosunku do poprzedniego kwartału 2022 r. roku nastąpił wzrost sumy bilansowej o 6,26%. Na koniec czerwca 2022 r. suma bilansowa wynosiła 821 478,36 zł. Największy wpływ na koniec III kwartału 2022 r. na sumę bilansową miała wartość niematerialnych i prawnych związanych z posiadanym oprogramowaniem (344 816,64), wysokość należności z tytułu dostaw usług (282 602,70 zł), jak również wysokość środków pieniężnych na koncie w kwocie 39 380,06 zł.

Na koniec III kwartału 2022 r. kapitał własny Emitenta wyniósł 668 008,68 zł i był o ponad 4,5% niższy niż w analogicznym kwartale poprzedniego roku (699 449,69 zł). Drugą istotną pozycją pasywów były zobowiązania krótkoterminowe, które na koniec III kwartału 2022 r. wynosiły 191 636,28 zł i były o 17,48% niższe niż w III kwartale 2021 r. (232 225,03) zł.

Emitent na dzień bilansowy nie korzystał z kredytów ani pożyczek krótkoterminowych nie posiadał również żadnych zobowiązań długoterminowych.

W III kwartale 2022 r. działania Emitenta skupiały się na rozwoju sieci sprzedaży oraz rozwoju własnych zasobów programistycznych. W dalszym ciągu Emitent intensyfikuje rozwój sprzedaży posiadanych rozwiązań e-commerce i licencji na rynku polskim i amerykańskim. Rynek e-commerce dalej rośnie a Emitent stara się wykorzystać możliwości współpracy z innymi podmiotami na tym rynku.

Biorąc pod uwagę fakt, że rynek amerykański jest bardziej perspektywiczny w dniu 27 września 2022 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę dotyczącą utworzenia lub zakupu pakietu kontrolnego już działającej spółki na terenie Stanów Zjednoczonych.

Fakt podjęcia decyzji o rozwoju działalności na terenie Stanów Zjednoczonych poprzez spółkę zależną jest związane z możliwościami jaki daje tamtejszy rynek e-commerce oraz zamiarem rozwoju Emitenta na tamtym rynku poprzez jego bezpośrednią obecność. Zdaniem Emitenta zakup lub utworzenie spółki zależnej otworzy znaczne większe możliwości niż dotychczas dotyczące sprzedaży produktów Spółki na wysokomarżowym rynku e-commerce jakim są Stany Zjednoczone.

W III kwartale 2022 r. nie wystąpiły żadne inne istotne zmiany w sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta. Nie wystąpiły również żadne inne informacje, które byłyby istotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Emitenta.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym tj. w dniu 31 października 2022 r. Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do faktu utworzenia lub zakupu pakietu kontrolnego amerykańskiej spółki, podjął decyzję o rozpoczęciu negocjacji celem zakupu pakietu kontrolnego spółki amerykańskiej działającej na amerykańskim i kanadyjskim rynku e-commerce - spółki I-dotcom LLC z siedzibą w Henderson w stanie Nevada.

Dokonanie ewentualnej transakcji, o której mowa powyżej uzależnione będzie od uzgodnienia warunków ze stroną sprzedającą, uzyskania zgody Rady Nadzorczej Spółki oraz zawarcia stosownej dokumentacji transakcyjnej, w tym uzgodnienia ostatecznych warunków umowy sprzedaży udziałów i obszarów dalszej współpracy.

1.2 Stanowisko Zarządu w zakresie ogłoszonych prognoz wyników finansowych

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

1.3 Informacje dotyczące wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w spółce

Spółka nie dokonywała w III kwartale 2022 r. wprowadzania rozwiązań o charakterze innowacyjnym.

1.4 W przypadku gdy dokument informacyjny emitenta zawierał informacje o których mowa w § 10 pkt 13a) załącznika nr 1 do regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy. Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

2 Podstawowe informacje na temat Spółki

2.1 Podstawowe informacje

Kraj siedziby	Polska
Siedziba Spółki	Warszawa
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Przepisy prawa	Prawo polskie, zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych
Adres siedziby	ul. Chłodna 64
Strona internetowa	www.planetb2b.pl
REGON	351390348
NIP	683-168-74-39
KRS	0000460219

Spółka Planet B2B S.A. specjalizuje się w dostarczaniu technologii dla e-commerce tworząc narzędzia ułatwiające działalność handlową w internecie.

Podstawowe informacje o produktach i ich technologii

Podstawowym produktem Planet B2B S.A. jest Platforma Planet B2B, której moduły jako całość lub część umożliwiają indywidualne dostosowanie jej funkcjonalności do potrzeb biznesowych firm handlowych. Spółka w ramach swojej platformy oferuje następujące rozwiązania:

- **Planet B2B Wholesale (Dystrybucja hurtowa)** - Dystrybutorzy, hurtownie i producenci korzystają z Platformy Planet B2B do sprzedaży dla autoryzowanych odbiorców. Dzięki integracji z systemem

magazynowo-księgowym kupujący otrzymują indywidualne ceny, aktualne stany dostępności, wymianę danych EDI/XML oraz indywidualne programy lojalnościowe.

- **Planet B2B Dropshipping (Automatyzacja Dropshipping)** Platforma Planet B2B dostarcza rozwiązań dla firm, które chcą prowadzić sprzedaż w modelu dropship. Wspierane jest generowanie katalogów dla sprzedawców XML oraz obsługa zamówień do klienta końcowego.
- **Planet B2B Procurement (Portal Zakupów Katalogowych)** Przedsiębiorstwa i korporacje korzystają z gotowych rozwiązań Platformy Planet B2B do prowadzenia procesów zakupowych w elektronicznych katalogach. Dzięki umożliwieniu pracownikom samodzielnego zamawiania towarów i usług od autoryzowanych dostawców możliwe są duże oszczędności w dziale zakupów przy pełnej kontroli kosztów i budżetów.
- **Planet B2B Marketplace (Marketplace Builder)** Większe firmy oferujące sprzedaż w modelu marketplace korzystają z Platformy Planet B2B do budowy własnego portalu B2B. Dostępne są moduły zarówno dla sprzedawców, jak i odbiorców oraz administracja portalem sprzedaży.
- **Planet B2B Amazon (Sprzedaż B2B na portalu Amazon)** Platforma Planet B2B zapewnia usługi i technologie pozwalające na wprowadzenie oferty produktowej B2B na największym portalu e-commerce Amazon, zarówno w Europie jak również w USA.
- **Planet B2B International Seller (Sprzedaż Crossborder)** Platforma Planet B2B zapewnia międzynarodowy zasięg sprzedaży i działa na wielu rynkach dzięki wsparciu wielu języków i walut. Wspierana jest także promocja oferty w zagranicznych portalach B2B.

Ponadto w ramach usług Planet B2B S.A. oferuje:

- **Planet B2B ERP Connector.** Umożliwia on połączenie własnego systemu księgowego lub ERP dla automatyzacji rozliczeń, indywidualnych cen sprzedaży, finansowania zakupów i faktur elektronicznych.
- **Planet B2B Inventory.** Zapewnia możliwości synchronizacji własnych magazynów i punktów odbioru osobistego zamówień. Integracja z systemami kurierskimi zapewnia też automatyzację wysyłek.
- **Planet B2B Fulfilment.** Umożliwia integrację dostawców w czasie rzeczywistym za pomocą EDI, API, XML i innych formatów danych. Zewnętrzni dostawcy mogą również obsługiwać zamówienia w panelu webowym.
- **Planet B2B Catalog.** Katalogi produktów to podstawa efektywnej sprzedaży on-line. Planet B2B zapewnia procesy budowania własnych katalogów w oparciu o zewnętrzne bazy katalogowe i dane od dostawców i producentów.

Dostarczanie usług Platformy Planet B2B jest rozwiązaniem chmurowym, dzięki czemu możliwe jest jego szybkie wdrożenie i korzystanie z niego w dowolnym czasie i w dowolnym miejscu na świecie. Spółka oferuje swoje rozwiązania w systemie abonamentowym zapewniając ciągłość działania i bieżące aktualizacje oprogramowania

2.2 Akcje

Żadne akcje Emitenta nie są uprzywilejowane.

Akcje serii A, B, C, D, E, G, H i I Planet B2B S.A. są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcje serii F nie są wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect i na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie złożył jeszcze wniosku o ich wprowadzenie.

Struktura kapitału zakładowego Planet B2B S.A. na dzień 14.11.2022 r.

Wysokość kapitału zakładowego Spółki na dzień publikacji raportu wynosi 33 278 446,10 (słownie: trzydzieści trzy miliony dwieście siedemdziesiąt osiem tysięcy czterysta czterdzieści sześć złotych dziesięć groszy) i dzieli się na:

- a) 4.495.000 (słownie: cztery miliony czterysta dziewięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- b) 4.500.000 (słownie: cztery miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- c) 2.390.500 (słownie: dwa miliony trzysta dziewięćdziesiąt tysięcy pięćset) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- d) 1.250.000 (słownie: jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- e) 3.685.650 (słownie: trzy miliony sześćset osiemdziesiąt pięć tysięcy sześćset pięćdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- f) 265.563.630 (słownie: dwieście sześćdziesiąt pięć milionów pięćset sześćdziesiąt trzy tysiące sześćset trzydzieści) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja,
- g) 41.779.061 (słownie: czterdzieści jeden milionów siedemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćdziesiąt jeden) akcji zwykłych na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja,
- h) 3.413.620 (słownie: trzy miliony czterysta trzysta sześćset dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.
- i) 5.707.000 (słownie: pięć milionów siedemset siedem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii I o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda akcja.

Struktura akcjonariatu Planet B2B S.A. – stan na dzień publikacji raportu 14.11.2022 r.

Imię i nazwisko / nazwa	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów na WZA
Grzegorz Siwiński (poprzez spółki B2b Online sp. z o.o.)	294 588 630	88,52%	88,52%
Pozostali akcjonariusze	38 195 831	11,48%	11,48%
SUMA	332 784 461	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

2.3 Organizacja Planet B2B S.A.

Skład organów spółki wg stanu na dzień 14.11.2022 r.

Zarząd

Imię i nazwisko	Funkcja
Paweł Wieliczko	Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Imię i nazwisko	Funkcja
Grzegorz Siwiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Kielczewski	Członek Rady Nadzorczej
Marcin Ostrowski	Członek Rady Nadzorczej
Leszek Czech	Członek Rady Nadzorczej

Urszula Rybiańska

Marek Trawiński

Członek Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej

2.4 Zasoby ludzkie

W spółce Planet B2B S.A. na dzień przekazania raportu jedna osoba (programista) była zatrudniona na umowę o pracę. Na umowę zlecenie zatrudnionych było bezpośrednio dwóch programistów oraz jedna osoba na umowę o dzieło.

3 Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe

AKTYWA

Lp.	Tytuł	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	344 816,64	350 800,00
I	Wartości niematerialne i prawne	344 816,64	350 800,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-
2	Wartość firmy		-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	344 816,64	350 800,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty(w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-
c	urządzenia techniczne i maszyny		-
d	środki transportu		-
e	inne środki trwałe		-
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od jednostek pozostałych		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości		-
2	Wartości niematerialne i prawne		-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych		-
	- udziały lub akcje		-
	- inne papiery wartościowe		-
	- udzielone pożyczki		-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-
b	w pozostałych jednostkach		-
	- udziały lub akcje		-
	- inne papiery wartościowe		-
	- udzielone pożyczki		-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	528 121,23	585 874,72
I	Zapasy	81 141,21	17 772,41
1	Materiały		-
2	Półprodukty i produkty w toku		-
3	Produkty gotowe		-
4	Towary		-
5	Zaliczki na dostawy	81 141,21	17 772,41
II	Należności krótkoterminowe	404 915,70	506 343,31
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		-
	- powyżej 12 miesięcy		-
b	Inne		-
2	Należności od pozostałych jednostek	404 915,70	506 343,31
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	282 602,70	287 215,34
	- do 12 miesięcy	282 602,70	287 215,34
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	122 313,00	219 127,97
c	Inne		
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	39 380,06	48 474,75
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 380,06	48 474,75
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-

	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 380,06	48 474,75
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	39 380,06	48 474,75
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 684,26	13 284,25
	AKTYWA RAZEM	872 937,87	936 674,72

PASywa

Lp.	Tytuł	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	668 008,68	699 449,69
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	33 278 446,10	33 278 446,10
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 702 186,36	-33 177 243,62
VIII	Zysk (strata) netto	91 748,94	598 247,21
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	204 929,19	237 225,03
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	-	-
	- krótkoterminowa	-	-
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	-
d	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	191 636,28	232 225,03
1	Wobec jednostek powiązanych	275,94	275,94
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	275,94	0,00
c	kredyty i pożyczki		275,94
2	Wobec pozostałych jednostek	191 360,34	231 949,09
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	63 602,82	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	66 243,99	113 375,00
	- do 12 miesięcy	66 243,99	113 375,00
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy	7 318,50	45 844,18
f	zobowiązania wekslowe		-
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych	41 888,42	65 423,30
h	z tytułu wynagrodzeń	12 208,81	7 208,81
i	inne	97,80	97,80
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 292,91	5 000,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 292,91	5 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	13 292,91	5 000,00
	PASYWA RAZEM	872 937,87	936 674,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	III kwartał 2022 r.	III kwartał 2021 r.	Narastająco za okres od 01.01.2022r. do 30.09.2022r	Narastająco za okres od 01.01.2021r. do 30.09.2021r
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	152 584,85	256 136,63	388 064,10	743 468,57
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	152 584,85	256 136,63	388 064,10	743 468,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wart.dodatnia, zmniejsz.-wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychód ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	108 349,08	77 607,50	291 562,86	151 526,57
I. Amortyzacja	43 850,01		131 550,03	-
II. Zużycie materiałów i energii	-		2 254,00	
III. Usługi obce	14 998,95	77 607,50	69 077,56	151 176,57
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	0,00	7 789,15	350,00
- podatek akcyzowy				-
V. Wynagrodzenia	46 891,98	-	78 283,98	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 608,14	-	2 608,14	-
VIII. Pozostałe rodzajowe		-		-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				-
C. Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	44 235,77	178 529,13	96 501,24	591 942,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	543,66	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne	-		543,66	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wartość sprzedanych składników majątku trwałego				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	44 235,77	178 529,13	97 044,90	591 942,00
G. Przychody finansowe	3,76	1 782,98	-660,82	8 930,63
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
- od jednostek powiązanych				
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych				
III. Zysk ze zbycia inwestycji				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	3,76	1 782,98	-660,82	8 930,63
H. Koszty finansowe	8,63	40,02	4 635,14	2 625,42
I. Odsetki, w tym:	8,57	-	5 344,57	129,00
- od jednostek powiązanych				
II. Strata ze zbycia inwestycji				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	0,06	40,02	-709,43	2 496,42
I. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej (F+G-H)	44 230,90	180 272,09	91 748,94	598 247,21
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Odpis wartości firmy z konsolidacji				
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J-K)	44 230,90	180 272,09	91 748,94	598 247,21
L. Podatek dochodowy				
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
P. (Zysk) strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	44 230,90	180 272,09	91 748,94	598 247,21

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	III kwartał 2022r.	III kwartał 2021r.	Narastająco za okres od 01.01.2022r do 30.09.2022r.	Narastająco za okres od 01.01.2021r do 30.09.2021r.
I.	Kapitał (fundusz) własny	0,00	356 363,37	576 259,74	519 177,60
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	0,00	356 363,37	576 259,74	519 177,60
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	33 278 446,10	33 278 446,10
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
-	umorzenia udziałów (akcji)				
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	33 278 446,10	33 278 446,10
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	udziały przeznaczone do sprzedaży				
-	udziały przeznaczone do umorzenia				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż udziałów				
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)				
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
-	inne				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)				
-	wycena firmy				
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych				
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-32 702 186,36	-33 177 243,62
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów				
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych				
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-32 702 186,36	-33 177 243,62
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
-	korekty błędów				

7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-32 702 186,36	-33 177 243,62
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)				
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-32 702 186,36	-33 177 243,62
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-32 702 186,36	-33 177 243,62
8.	Wynik netto	44 230,90	180 272,09	91 748,94	598 247,21
a)	zysk netto	44 230,90	180 272,09	91 748,94	598 247,21
b)	strata netto				
c)	odpisy z zysku				
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	44 230,90	180 272,09	668 008,68	699 449,69
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	44 230,90	180 272,09	668 008,68	699 449,69

PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

	Wyszczególnienie	III kwartał 2022r	III kwartał 2021r	Narastająco od 01.01.2022r. do 30.09.2022r	Narastająco od 01.01.2021r. do 30.09.2021r
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	44 230,90	180 272,09	91 748,94	598 247,21
II.	Korekty razem	(42 429,32)	(109 849,30)	(125 764,53)	(550 708,95)
1.	Amortyzacja	43 850,01	0,00	131 550,03	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00		0,00
5.	Zmiana stanu rezerw		0,00		0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	(16,00)	26 415,00	(68 411,21)	12 457,50
7.	Zmiana stanu należności	(94 044,35)	(106 046,77)	(228 228,72)	(192 088,30)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 797,64	32 408,65	39 442,07	45 085,04
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(869,99)	(451,06)	(3 357,95)	1 682,93
10.	Inne korekty	2 853,37	(62 175,12)	3 241,25	(417 846,12)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 801,58	70 422,79	(34 015,59)	47 538,26
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	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
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
-	splata 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	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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				
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	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	(8,57)	0,00	(5 344,57)	129,00
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.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	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	(8,57)	0,00	(5 344,57)	129,00
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8,57	0,00	5 344,57	(129,00)
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 810,15	70 422,79	(28 671,02)	47 409,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	(23 013,53)	68 051,08	1 065,49
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 810,15	47 409,26	39 380,06	48 474,75
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane finansowe i informacje przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591) i zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Spółki.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. W ciągu roku obrotowego nie zmieniono zasad wyceny aktywów i pasywów. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3 500,00 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

Pozostałe środki trwałe, o wyższej wartości, amortyzowane są liniowo.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny zakupu netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Należności

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4 Oświadczenie Zarządu Emitenta

Zarząd Planet B2B S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, dane finansowe i dane porównywalne zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Planet B2B S.A.

Imię i nazwisko	Funkcja
Paweł Wieliczko	Prezes Zarządu