



GRUPA KAPITAŁOWA TREX S.A.

**Skonsolidowany raport kwartalny
za I kwartał 2025 r.
(okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r.)**

Kraków, 15 maja 2025 r.

Spis treści

I. List Zarządu	2
II. Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej.....	3
III. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	7
IV. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 r.....	13
V. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 r.....	22
VI. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	29
VII. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	31
VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy	32
IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	32
X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty	33
XI. Oświadczenie Zarządu.....	33

I. List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

przekazujemy Państwu skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2025 roku, w którym Grupa Kapitałowa odnotowała bardzo dobre wyniki finansowe, będące potwierdzeniem skuteczności naszej strategii biznesowej oraz efektywnego zarządzania.

W I kwartale 2025 roku osiągnęliśmy skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 11,29 mln zł oraz zysk netto na poziomie 485,36 tys. zł. Wyniki te odzwierciedlają dynamiczny wzrost działalności operacyjnej, w obszarze sprzedaży towarów pod marką Trex Sport.

Nabyte prawa do znaków towarowych stanowią obecnie kluczowy fundament do dalszego wzrostu wartości naszej Grupy oraz pozwalają nam umacniać pozycję rynkową w perspektywie długoterminowej.

Na poziomie jednostkowym, odnotowaliśmy również znaczącą poprawę wyników finansowych, osiągając przychody na poziomie 9,64 mln zł oraz zysk netto w wysokości 253,40 tys. zł, co stanowi wyraźny wzrost w stosunku do roku ubiegłego. Solidna struktura bilansu oraz wysoki poziom kapitału własnego zapewniają nam bezpieczną i stabilną sytuację finansową.

Nasza płynność finansowa pozostaje na bezpiecznym poziomie, co umożliwia nam dalszą realizację planów inwestycyjnych oraz sprawne funkcjonowanie operacyjne. Jesteśmy przekonani, że osiągnięte w tym kwartale wyniki stanowią solidną podstawę do dalszego rozwoju Grupy oraz realizacji ambitnych celów strategicznych w kolejnych miesiącach.

Serdecznie zapraszamy do lektury raportu kwartalnego i do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z wyrazami szacunku,
Zarząd TREX S.A.

II. Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej

A. DANE PODSTAWOWE SPÓŁKI

Firma:	Trex Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Kraków
Adres:	ul. Długa 24, lok. 13, 31-146 Kraków
Telefon:	881 525 525
Adres poczty elektronicznej:	biuro@treksa.pl
Adres strony internetowej:	www.treksa.pl
NIP:	6761015337
REGON:	350778346
KRS:	0000142734

Spółka działa na podstawie Statutu oraz odpowiednich przepisów Kodeksu spółek handlowych. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

Trex S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) jest jednostką dominującą wobec Grosner Sport GmbH z siedzibą w Löcknitz (Niemcy), z którą tworzy Grupę Kapitałową Trex S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”).

B. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa specjalizuje się w internetowej sprzedaży sprzętu sportowego pod marką TREX SPORT. Produkty są przeznaczone głównie do użytku domowego.

Sprzedaż odbywa się na platformach handlowych. Z punktu widzenia Spółki, przyjęty model jest bezpieczny pod kątem inwestycyjnym, ponieważ nie wymaga on dużych nakładów finansowych w rozwój własnej platformy e-commerce. Dzięki ruchowi generowanemu przez samą platformę marketplace, Spółka ma szansę na szybkie zdobycie klientów oraz wygenerowanie przychodu w krótkim czasie. Pozyskane w ten sposób środki finansowe zostaną zainwestowane w rozwój nowych produktów, własny e-commerce i budowanie świadomości marki.

Sprzedaż realizowana jest zarówno poprzez platformy handlowe jak i własny sklep internetowy. Dzięki zdobytej w krótkim czasie popularności i zbudowanej pozycji rynkowej, Spółka może teraz efektywnie przekierować część ruchu na bardziej korzystny kosztowo kanał sprzedaży, jakim jest własna platforma e-commerce.

C. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składzie organów Spółki.

Zarząd

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2025 r. oraz na dzień sporządzania sprawozdania:

Imię i nazwisko	Funkcja	Termin upływu kadencji
Karolina Koczwarą	Prezes Zarządu	31 grudnia 2026 r.
Łukasz Górski	Członek Zarządu	31 grudnia 2026 r.

Rada Nadzorcza

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się po dniu bilansowym, tj. w dniu 9 maja 2025 r., w związku z wygaśnięciem mandatów Rady Nadzorczej, powołano do składu Rady Nadzorczej nowej kadencji Panią Edytę Sadowską, Panią Małgorzatę Targosz, Pana Pawła Zań, Pana Jakuba Zamojskiego oraz Pana Michała Damka, na okres nowej, wspólnej trzyletniej kadencji.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 marca 2025 r. oraz na dzień sporządzania sprawozdania:

Imię i nazwisko	Funkcja	Termin upływu kadencji
Michał Damek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	31 grudnia 2028 r.
Edyta Sadowska	Członek Rady Nadzorczej	31 grudnia 2028 r.
Małgorzata Targosz	Członek Rady Nadzorczej	31 grudnia 2028 r.
Jakub Zamojski	Członek Rady Nadzorczej	31 grudnia 2028 r.
Paweł Zań	Członek Rady Nadzorczej	31 grudnia 2028 r.

D. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

W dniu 4 stycznia 2025 r. nastąpiło obniżenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z kwoty 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) do kwoty 0,25 zł (dwadzieścia pięć groszy) bez zmiany wysokości kapitału zakładowego oraz podział (split) akcji w stosunku 1:2, czyli poprzez proporcjonalne zwiększenie ilości wszystkich akcji Spółki z liczby 9.375.052 do liczby 18.750.104.

W dniu 30 stycznia 2025 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., w związku ze zmianą wartości nominalnej akcji Spółki z 0,50 zł na 0,25 zł, dokonał wymiany (podziału):

- 4.687.526 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLAUXLM00026, w stosunku 1:2, tj. na 9.375.052 akcji Spółki (akcje notowane na rynku NewConnect);
- 4.687.526 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLAUXLM00034, w stosunku 1:2, tj. na 9.375.052 akcji Spółki

Tabela przedstawiająca strukturę akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej) przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Ilość głosów
Hegen Invest ASI Sp. z o.o.	12 285 052	65,52%	12 285 052
Artur Górski	1 250 000	6,67%	1 250 000
ABS Investment ASI S.A.	992 022	5,29%	992 022
January Ciszewski	942 238	5,03%	942 238
Pozostali	1 640 396	17,49%	1 640 396
SUMA:	18 750 104	100,00%	18 750 104

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przy czym liczba akcji Akcjonariuszy została przedstawiona w oparciu o ostatnio przekazaną w trybie zawiadomienia liczbę akcji i głosów oraz ich przeliczenia przez Spółkę w stosunku do aktualnej liczby akcji i głosów, w konsekwencji rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podziału (splitu) akcji w stosunku 1:2 Spółki w dniu 4 stycznia 2025 r.

E. KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

W dniu 5 grudnia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z kwoty 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) do kwoty 0,25 zł (dwadzieścia pięć groszy) bez zmiany wysokości kapitału zakładowego oraz podział (split) akcji w stosunku 1:2, czyli poprzez proporcjonalne zwiększenie ilości wszystkich akcji Spółki z liczby 9.375.052 (dziewięć milionów trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćdziesiąt dwa) do liczby 18.750.104 (osiemnaście milionów siedemset pięćdziesiąt tysięcy sto cztery), tj. poprzez podział każdej 1 (jednej) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy), na 2 (dwie) akcje Spółki o nowej wartości nominalnej wynoszącej 0,25 zł (dwadzieścia pięć groszy).

Powyższe zmiany w Statucie Spółki, Sąd zarejestrował w dniu 4 stycznia 2025 r., wobec czego kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia raportu wynosi 4.687.526,00 zł i składa się z 18.750.104 akcji o wartości nominalnej 0,25 zł (dwadzieścia pięć groszy) każda. W jego skład wchodzi akcje następujących serii:

- I. Liczba akcji na okaziciela serii A: 212.000 sztuk,
- II. Liczba akcji na okaziciela serii B: 534.240 sztuk,
- III. Liczba akcji na okaziciela serii C: 1.000.640 sztuk,
- IV. Liczba akcji na okaziciela serii D: 598.720 sztuk,
- V. Liczba akcji na okaziciela serii E: 2.367.452 sztuk,
- VI. Liczba akcji na okaziciela serii F1: 2.831.000 sztuk,
- VII. Liczba akcji na okaziciela serii F2: 1.831.000 sztuk,
- VIII. Liczba akcji na okaziciela serii H: 9.375.052 sztuk.

F. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

W dniu 14 grudnia 2023 r. w wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia wartości kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H oraz objęciem przez Hegen Invest ASI Sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie (dalej „Hegen”) 4.687.526 akcji serii H Spółki, Hegen przekroczył próg 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

Na dzień sporządzenia raportu, Hegen posiada 12 285 052 akcji Spółki (po uwzględnieniu splitu akcji), stanowiących 65,52% udziału w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 31 marca 2025 r. Spółka była jednostką zależną od Hegen:

Firma:	Hegen Invest ASI Sp. z o.o.
Adres:	ul. Sportowa 3A, 32-080 Zabierzów
NIP:	7011126607
REGON:	524294160
KRS:	0001015818

W dniu 31 stycznia 2024 roku, Spółka nabyła 100% udziałów w spółce Grosner Sport GmbH z siedzibą w Löcknitz w Niemczech (dalej: Grosner) i tym samym Grosner stała się podmiotem zależnym od Spółki.

Grosner zajmuje się handlem hurtowym i detalicznym wszelkiego rodzaju sprzętu sportowego i fitness, odzieżą, zabawkami i artykułami gospodarstwa domowego, głównie poprzez sprzedaż internetową w krajach niemieckojęzycznych.

Podstawowe dane podmiotu zależnego:

Firma:	Grosner Sport GmbH
Adres:	Prenzlauer Str. 3d, 17231 Löcknitz, Niemcy
Nr rejestru handlowego:	HRB 20481, prowadzony przez Sąd Rejonowy w Neubrandenburgu
Data rejestracji:	26.05.2017 r.
Kapitał zakładowy:	25 000 Euro
Posiadane udziały:	100%

Na dzień 31 marca 2025 r. Spółka nie posiadała jednostek współzależnych i stowarzyszonych.

III. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Z uwagi na powstanie w I kwartale 2024 r. Grupy Kapitałowej Trex S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Trex S.A., oraz z uwagi na to, że w I kwartale 2024 r. Emitent nie sporządził skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863) tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych podmiotu zależnego, wynikającą z początkowej fazy jego działalności - w niniejszym kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównywalne są danymi jednostkowymi Trex S.A.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Emitent sporządza począwszy od II kwartału 2024 r.

Podstawy prawne:

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe („Sprawozdanie finansowe”) zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości Grupa stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Grupa stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w Spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.
 - Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 - Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
 - Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
 - Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
 - Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
 - W sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
 - Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 - Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Grupy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów

niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, operacje na papierach wartościowych,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, operacje na papierach wartościowych,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Grupy poza jej działalnością operacyjną.

W celu rzetelnego ustalenia wyniku finansowego Grupa należy dokonać ustalenia przychodu na dzień bilansowy z wykonania niezakończonych usług, a których koszty zostały poniesione do dnia bilansowego.

Do tego typu niezakończonych usług zaliczamy:

- Badanie sprawozdań finansowych,
- Przeglądy sprawozdań finansowych,
- Audyty podatkowe,
- Doradztwo związane z przekształcaniem sprawozdań finansowych na zgodne z wytycznymi MSR,
- Doradztwo podatkowe,

Na każdy dzień bilansowy kierownik projektu jest zobowiązany do ustalenia stopnia zaawansowania danego projektu. Stopień zaawansowania usługi mierzy się zgodnie z art. 34a ust. 2 pkt 2 liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

Inwentaryzacja:

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku Grupa przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku Grupa inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych Grupa zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej Grupy zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej Grupy zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego oraz aktywów finansowych,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Grupa ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku netto.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Leasing:

Jednostka w zakresie umów leasingowych stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje weryfikacji przedmiotu leasingu finansowego pod kątem utraty wartości. Jeżeli Grupa stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są niezwłocznie w wyniku finansowym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

Inwestycje długoterminowe wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych Grupa stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji Grupa wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

Zapasy:

Zapasy towarów wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód towarów dokonywany jest wg metody szczegółowej identyfikacji.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- Środki pieniężne w walucie obcej:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.
- rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

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

Rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

IV. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 r.

BILANS – AKTYWA		31.03.2025	31.03.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	3 008 096,78	242 459,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 997 383,39	122 500,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	160 750,04	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 836 633,35	122 500,01
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	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
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	109 085,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	109 085,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 713,39	10 874,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 713,38	10 874,96
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 000,01	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 352 140,44	2 777 297,81
I.	Zapasy	0,00	0,00

1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	615 451,51	82 750,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jedn. w których jedn. posiada zaang. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	615 451,51	82 750,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 726 558,10	2 689 852,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 726 558,10	2 689 852,57
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 130,83	4 694,57
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		5 360 237,22	3 019 757,78

BILANS - PASywa		31.03.2025	31.03.2024
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	3 432 305,49	2 478 475,51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	4 687 526,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 696 112,92
	- 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.	Różnice kursowe z przeliczenia	5 262,78	0,00

VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 745 847,88	-9 126 704,35
VII.	Zysk (strata) netto	485 364,59	221 540,94
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 927 931,73	541 282,27
I.	Rezerwy na zobowiązania	6 187,99	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 187,99	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 897 983,94	491 525,32
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 897 983,94	491 525,32
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 759,80	49 756,95
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 759,80	49 756,95
PASYWA RAZEM		5 360 237,22	3 019 757,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		I kwartał 2025 01.01.2025 -31.01.2025	I kwartał 2024 01.01.2024 -31.03.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 289 322,83	2 891 664,74
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	874,40	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 288 448,43	2 891 664,74
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 653 709,53	2 691 797,39
I.	Amortyzacja	177 133,70	17 499,99
II.	Zużycie materiałów i energii	1 238 313,05	0,00
III.	Usługi obce	2 673 807,21	1 125 520,37
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 742,50	5 752,97
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	141 906,18	35 700,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 518,73	5 923,98
	- emerytalne	5 976,67	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 400,45	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 384 887,71	1 501 399,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	635 613,30	199 867,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	101,44	340,78
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	101,44	340,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 074,92	6 572,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 074,92	6 572,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	634 639,82	193 636,04

G.	Przychody finansowe	0,93	21 052,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,93	20 002,59
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	1 050,00
H.	Koszty finansowe	74 302,54	1 309,27
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	74 302,54	1 309,27
I.	Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	560 338,21	213 379,36
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostk. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	560 338,21	213 379,36

O.	Podatek dochodowy	74 973,62	-8 161,58
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	485 364,59	221 540,94

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		I kwartał 2025 01.01.2025 -31.03.2025	I kwartał 2024 01.01.2024 -31.03.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	485 364,59	221 540,94
II.	Korekty razem	-274 482,91	443 110,64
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	177 133,70	17 499,99
4.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-0,93	-20 002,59
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-39 392,42	-10 000,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	1 091 108,30	-18 377,48
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 497 859,63	435 968,92
13.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	16 094,26	-11 735,15
14.	Inne korekty	-21 566,19	49 756,95
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	210 881,68	664 651,58
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00

2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	109 085,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	109 085,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-109 085,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,93	20 002,59
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,93	20 002,59
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,93	20 002,59
D.	Przepływy pieniężne netto razem	210 882,61	575 569,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	210 882,61	575 569,17
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00

F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 515 675,49	2 114 283,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 726 558,10	2 689 852,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		I kwartał 2025 01.01.2025 -31.03.2025	I kwartał 2024 01.01.2024 -31.03.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 944 009,42	2 256 934,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 944 009,42	2 256 934,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 687 526,00	4 687 526,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	6 696 112,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	6 696 112,92
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 331,30	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	2 931,48	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 262,78	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 745 847,88	-8 837 434,07
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 745 847,88	-9 126 704,35
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 745 847,88	-9 126 704,35

5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 745 847,88	-9 126 704,35
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 745 847,88	-9 126 704,35
6.	Wynik netto	485 364,59	221 540,94
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 432 305,49	2 478 475,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 432 305,49	2 478 475,51

V. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2025 r.

BILANS – AKTYWA		31.03.2025	31.03.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 956 431,74	242 459,97
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 836 633,35	122 500,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 836 633,35	122 500,01
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	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
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	109 085,00	109 085,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	109 085,00	109 085,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 713,39	10 874,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 713,38	10 874,96
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	8 000,01	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 784 180,22	2 777 297,81
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00

4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 024 988,99	82 750,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	632 186,35	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	392 802,64	82 750,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	751 738,98	2 689 852,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	751 738,98	2 689 852,57
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 452,25	4 694,57
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		4 740 611,96	3 019 757,78

BILANS - PASywa		31.03.2025	31.03.2024
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	3 324 829,27	2 478 475,51
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	4 687 526,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 696 112,92
	- 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	-1 616 097,11	-9 126 704,35
VI.	Zysk (strata) netto	253 400,38	221 540,94
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 415 782,69	541 282,27
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 392 022,89	491 525,32
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 392 022,89	491 525,32
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 759,80	49 756,95
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	23 759,80	49 756,95
PASYWA RAZEM		4 740 611,96	3 019 757,78

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		I kwartał 2025 01.01.2025 -31.03.2025	I kwartał 2024 01.01.2024 -31.03.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 638 825,98	2 891 664,74
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	874,40	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 637 951,58	2 891 664,74
B.	Koszty działalności operacyjnej	9 240 144,27	2 691 797,39
I.	Amortyzacja	166 650,00	17 499,99
II.	Zużycie materiałów i energii	203,84	0,00
III.	Usługi obce	2 664 280,29	1 125 520,37

IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3 742,50	5 752,97
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	77 899,64	35 700,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	15 518,73	5 923,98
	- emerytalne	5 976,67	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 311 849,27	1 501 399,76
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	398 681,71	199 867,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	101,44	340,78
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	101,44	340,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 074,92	6 572,09
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 074,92	6 572,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	397 708,23	193 636,04
G.	Przychody finansowe	0,93	21 052,59
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,93	20 002,59
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

V.	Inne	0,00	1 050,00
H.	Koszty finansowe	69 335,16	1 309,27
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	69 335,16	1 309,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	328 374,00	213 379,36
J.	Podatek dochodowy	74 973,62	-8 161,58
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	253 400,38	221 540,94

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		I kwartał 2025 01.01.2025 -31.03.2025	I kwartał 2024 01.01.2024 -31.03.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	253 400,38	221 540,94
II.	Korekty razem	-32 062,13	443 110,64
1.	Amortyzacja	166 650,00	17 499,99
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-0,93	-20 002,59
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-20 000,00	-10 000,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	554 649,83	-18 377,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-749 455,29	435 968,92
9.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	16 094,26	-11 735,15
10.	Inne korekty	0,00	49 756,95
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	221 338,25	664 651,58

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	109 085,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	109 085,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-109 085,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,93	20 002,59
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,93	20 002,59
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,93	20 002,59

D.	Przepływy pieniężne netto razem	221 339,18	575 569,17
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	221 339,18	575 569,17
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	530 399,80	2 114 283,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	751 738,98	2 689 852,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		I kwartał 2025 01.01.2025 -31.03.2025	I kwartał 2024 01.01.2024 -31.03.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 071 428,89	2 256 934,57
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 071 428,89	2 256 934,57
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	4 687 526,00	4 687 526,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	6 696 112,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	6 696 112,92
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 616 097,11	-8 837 434,07
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 616 097,11	-8 837 434,07
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 616 097,11	-9 126 704,35
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 616 097,11	-9 126 704,35
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 616 097,11	-9 126 704,35
6.	Wynik netto	253 400,38	221 540,94
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 324 829,27	2 478 475,51
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 324 829,27	2 478 475,51

VI. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W I kwartale 2025 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie 11 289 322,83 zł. Wynik ze sprzedaży osiągnął poziom 635 613,30 zł, co jest efektem dynamicznego rozwoju sprzedaży towarów. Zysk operacyjny wyniósł 634 639,82 zł, odzwierciedlając dobrą efektywność operacyjną Grupy. Po uwzględnieniu kosztów finansowych w wysokości 74 302,54 zł, Grupa zakończyła kwartał z zyskiem netto wynoszącym 485 364,59 zł.

Na poziomie jednostkowym przychody netto ze sprzedaży wyniosły 9 638 825,98 zł, co oznacza wzrost o 233,32% w stosunku do 2 891 664,74 zł rok wcześniej. Zysk ze sprzedaży wyniósł 398 681,71 zł, czyli był dwukrotnie wyższy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku (199 867,35 zł). Wynik operacyjny wzrósł do poziomu 397 708,23 zł wobec 193 636,04 zł w 2024 roku. Na poziomie jednostkowym również odnotowano wzrost kosztów finansowych, które wyniosły 69 335,16 zł wobec 1 309,27 zł rok wcześniej. Zysk netto zwiększył się do 253 400,38 zł, co oznacza wzrost o 14,38% w stosunku do wyniku osiągniętego w tym samym okresie ubiegłego roku (221 540,94 zł).

Bilans skonsolidowany na dzień 31 marca 2025 roku wykazał sumę bilansową na poziomie 5 360 237,22 zł. Aktywa trwałe wyniosły 3 008 096,78 zł, przede wszystkim za sprawą znaczących inwestycji w wartości niematerialne i prawne, których wartość na koniec okresu wyniosła 2 997 383,39 zł. Kapitał własny Grupy osiągnął wartość 3 432 305,49 zł, co wskazuje na stabilną sytuację finansową i kapitałową.

Bilans jednostkowy na koniec I kwartału 2025 roku pokazał sumę bilansową w wysokości 4 740 611,96 zł, co oznacza wzrost o 56,98% w porównaniu z wartością 3 019 757,78 zł na dzień 31 marca 2024 roku. Znacząco wzrosły aktywa trwałe do poziomu 2 956 431,74 zł (z 242 459,97 zł rok wcześniej), co również wynikało ze wzrostu wartości niematerialnych i prawnych (2 836 633,35 zł). Kapitał własny na poziomie jednostkowym wyniósł 3 324 829,27 zł, co stanowi wzrost o 34,15% względem poprzedniego roku (2 478 475,51 zł).

W I kwartale 2025 roku przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej na poziomie skonsolidowanym osiągnęły wartość dodatnią 210 882,61 zł, co zapewniło Grupie stabilność finansową i możliwość realizacji dalszego rozwoju. Na poziomie jednostkowym przepływy operacyjne wyniosły 221 339,18 zł wobec 664 651,58 zł w analogicznym okresie poprzedniego roku, co wynikało głównie ze zmian stanu zobowiązań krótkoterminowych. Środki pieniężne na koniec okresu na poziomie skonsolidowanym wyniosły 1 726 558,10 zł, natomiast jednostkowo 751 738,98 zł, zapewniając Grupie oraz Spółce wystarczającą płynność finansową do dalszego rozwoju działalności operacyjnej. Znaczne inwestycje poczynione w roku 2024 w wartości niematerialne i prawne (prawa do znaków towarowych) będą podstawą dalszego wzrostu wartości Grupy.

Wskaźnik	I kwartał 2025	I kwartał 2024 ¹	Zmiana
Rentowność sprzedaży netto	4,30%	7,66%	-3,36 p.p.
Rentowność operacyjna	5,62%	6,70%	-1,08 p.p.
Rentowność kapitału własnego (ROE)	14,14%	8,94%	+5,20 p.p.
Wskaźnik płynności bieżącej	1,24	5,65	-4,41
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	35,96%	17,93%	+18,03 p.p.
Rentowność aktywów (ROA)	9,06%	7,34%	-1,72 p.p.
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego (Debt-to-Equity)	56,17%	21,84%	-34,33 p.p.
Wskaźnik szybkiej płynności (Quick Ratio)	1,24	5,65	-4,41
Kapitał obrotowy netto (Working Capital)	454 156,50 zł	2 285 772,49 zł	-1 831 615,99 zł

WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W I KWARTALE 2025 ROKU

- Z dniem 2 stycznia 2025 r., nastąpiła zmiana adresu Spółki z ul. Grzegórzeckiej 67D/26, 31-559 Kraków na ul. Długa 24, lok. 13, 31-146 Kraków.
- W dniu 4 stycznia 2025 r. przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian w Statucie Spółki uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 5 grudnia 2024 r. (split akcji).
- W dniu 15 stycznia 2025 r. Spółka zawarła z BGGM Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3489 dwie umowy, przedmiotem których jest przeprowadzenie badań jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r.
- W dniu 24 stycznia 2025 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. podjął decyzję nr 76/2025, mocą, której w odpowiedzi na wniosek Spółki, w związku ze zmianą wartości nominalnej akcji Spółki z 0,50 zł na 0,25 zł, dokonał wymiany (podziału) z dniem 30 stycznia 2025 r.

¹ Dane jednostkowe z uwagi na brak konsolidacji w I kwartale 2024 r.

- 4.687.526 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLAUXLM00026, w stosunku 1:2, tj. na 9.375.052 akcji Spółki (akcje notowane na rynku NewConnect);
 - 4.687.526 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLAUXLM00034, w stosunku 1:2, tj. na 9.375.052 akcji Spółki.
- W dniu 27 stycznia 2025 r. Zarząd Spółki poinformował, iż w roku obrotowym 2025 raporty okresowe będą publikowane w następujących terminach:
- jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2024 rok - w dniu 18.03.2025 roku (przesunięty później na dzień 21 marca 2025 roku),
 - skonsolidowany raport za I kwartał 2025 roku - w dniu 15.05.2025 roku,
 - skonsolidowany raport za II kwartał 2025 roku - w dniu 14.08.2025 roku,
 - skonsolidowany raport za III kwartał 2025 roku - w dniu 14.11.2025 roku.

Zarząd wskazał, iż w oparciu o zapisy § 5 ust. 2a Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, nie będzie publikował odrębnych raportów kwartalnych jednostkowych i skonsolidowanych, zamieszczając w skonsolidowanym raporcie kwartalnym informacje, o których mowa w § 5 ust. 4.1 pkt 1) – 4) oraz ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, w odniesieniu do Spółki.

Jednocześnie Zarząd poinformował, iż nie będzie publikował raportu za IV kwartał 2024 r., korzystając z uprawnienia wskazanego w § 6 ust. 10a. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Istotne wydarzenia po dniu bilansowym:

- W dniu 9 maja 2025 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym akcjonariusze podjęli m.in. uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na skup akcji własnych przez Spółkę w celu ich umorzenia, po cenie nie niższej niż 0,25 zł i nie wyższej niż 5,00 zł za jedną akcję. Łączna liczba nabywanych akcji własnych w okresie skupu nie przekroczy 1.000.000 akcji, a wysokość środków pieniężnych przeznaczonych na nabycie akcji własnych będzie nie większa niż 5 mln zł. Akcje własne mogą być nabywane przez okres kolejnych 36 miesięcy, lecz nie dłużej niż do chwili wyczerpania środków przeznaczonych na ich nabycie.

VII. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W okresie objętym raportem Zarząd kontynuował działania mające na celu rozwój Spółki, ze szczególnym uwzględnieniem wdrażania innowacyjnych rozwiązań wzmacniających konkurencyjność oraz efektywność operacyjną.

Spółka skoncentrowała się na rozwoju innowacyjnych rozwiązań produktowych, dostosowując ofertę do zmieniających się potrzeb rynku oraz oczekiwań klientów.

Zarząd intensywnie rozwijał także działania marketingowe oraz techniki produkcji materiałów wizualnych, wspierając efektywność sprzedaży online.

W ramach usprawnień operacyjnych podjęto działania optymalizujące procesy logistyczne i zarządzanie zasobami magazynowymi, co przyczyniło się do poprawy efektywności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok obrotowy 2025.

IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zgodnie z przyjętą strategią Spółki na lata 2024-2025, misją Spółki jest sprzedaż przez Internet sprzętu sportowego wysokiej jakości z ekonomicznej kategorii cenowej pod marką TREX SPORT. Mimo dużego nasycenia i konkurencyjności rynku, Spółka skupi się na budowaniu silnej tożsamości marki, ponieważ to właśnie ona pozwala odróżnić ofertę Spółki od konkurencji i umożliwia zdobycie przewagi w tym sektorze handlowym. Grupa docelowa to przede wszystkim młodzi konsumenci w wieku 18-35 lat, zainteresowani innowacyjnymi trendami, aktywni w mediach społecznościowych, korzystający z nich nie tylko do komunikowania się, ale także do zaspokajania swoich potrzeb konsumpcyjnych.

Główne cele strategiczne Spółki to:

- ✓ wprowadzenie na rynek polski oraz europejski nowej marki oferującej sprzęt sportowy do użytku domowego po konkurencyjnych, niskich cenach;
- ✓ wprowadzanie do oferty różnorodnego asortymentu, odpowiadającego potrzebom klientów;
- ✓ ekspansja na rynki zagraniczne, integracja z popularnymi lokalnymi platformami e-commerce, rozwój sklepów internetowych oraz dostosowanie ich do specyfiki lokalnych rynków;
- ✓ rozwój własnego sklepu e-commerce, który pozwoli uniezależnić się od internetowych platform sprzedażowych;
- ✓ budowanie świadomości marki i zwiększanie jej rozpoznawalności.

Aby osiągnąć założone cele, w pierwszym etapie działania Spółki skupiły się na rozwoju nowej działalności operacyjnej w sektorze e-commerce. Spółka pozyskała strategicznego dostawcę produktów oraz wdrożyła systemy IT, które ułatwiają zarządzanie produktami oraz umożliwiają śledzenie wyników sprzedaży. Kluczowym elementem był wybór partnerów logistycznych, aby odpowiednio zoptymalizować łańcuchy dostaw oraz rozpoczęcie sprzedaży detalicznej na terenie Polski za pośrednictwem portalu internetowego Allegro oraz kolejnych dynamicznie rozwijających się platformach sprzedażowych takich jak Empik czy Decathlon.

Strategia Spółki zakłada dywersyfikację działalności pod względem geograficznym, co zapewni zwiększenie udziału sprzedaży zagranicznej, zwłaszcza na terytorium Unii Europejskiej. Pierwszym krokiem było rozpoczęcie działalności na rynku niemieckim poprzez przejęcie spółki działającej na terenie Niemiec. Początkowo sprzedaż prowadzona będzie za pośrednictwem serwisu Amazon. W kolejnym etapie planowana jest dalsza ekspansja na rynki Europy Zachodniej i rozwój sprzedaży z poziomu rynku niemieckiego. Następny krok to wejście na teren Europy środkowo-wschodniej, obejmującej takie kraje jak Czechy i Słowacja. Spółka planuje pozyskać lub utworzyć spółkę na terenie Czech oraz rozwijać sprzedaż na rynku słowackim z poziomu rynku czeskiego.

Istotnym elementem strategii Spółki był zakup rozpoznawalnych znaków towarowych. Spółka planuje również pozyskać bezpośredniego dostawcę produktów na terenie Azji i rozpocząć import towarów.

X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty

Stan zatrudnienia w Spółce w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia, wynosił 2,13 w etatach i 2,13 w osobach zatrudnionych.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia, wynosił 1,25 w etatach i 1,25 w osobach zatrudnionych.

XI. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Trex S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Karolina Koczwara
Prezes Zarządu

Łukasz Górski
Członek Zarządu