
PRIME^{ASI}

PRIME
Alternatywna Spółka Inwestycyjna
Spółka Akcyjna
(dawniej Spark VC ASI S.A.)

Raport okresowy
za I kwartał 2024 r.

za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.

Rzeszów, dn. 9 maja 2024 r.

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W nawiązaniu do Uchwały Zarządu GPW w Warszawie S.A. z dnia 26 września 2023 r. w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami Spółki z dniem 29 września 2023 r. informuję, iż podjąłem działania zmierzające do przeprowadzenia transakcji kapitałowych, których celem będzie wyłączenie, w odniesieniu do Spółki, ograniczenia zbywalności akcji, o którym mowa w art. 70k ust. 6 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi. Efektem powyższych transakcji będzie doprowadzenie do spełnienia przesłanki określonej w art. 70k ust. 7 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, co umożliwi Zarządowi GPW w Warszawie S.A. podjęcie decyzji o wznowieniu obrotu akcjami Spółki.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Michał Ręczkowicz

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Pełna nazwa	Prime Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna („Spółka”; „Jednostka”; „Prime ASI”)
Siedziba	ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów
Telefon:	+48 17 28 31 870
Adres poczty elektronicznej:	info@primeasi.com
Adres strony internetowej:	www.primeasi.com
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność inwestycyjna
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego,
numer KRS:	0000379621
NIP:	1080011117
REGON:	142887562
Czas trwania jednostki	nieograniczony

1.1 Podstawowy przedmiot działalności

Spółka w dniu 17 maja 2019 r. została wpisana do Rejestru Wewnętrznie Zarządzających ASI. W związku ze statusem wewnętrznie zarządzającego ASI działalność Spółki sprowadza się wyłącznie do inwestowania na własną rzecz, a celem Spółki jest dalsza odsprzedaż z zyskiem posiadanych aktywów.

Prime ASI SA (Alternatywna Spółka Inwestycyjna) jedna z dziewięciu tego typu spółek w kraju, notowana na giełdzie, dedykowana dla świadomych Inwestorów z dużego biznesu. Unikalność PRIME ASI polega na łączeniu odpowiednich ludzi z firmami, które mają debiutować m.in. na polskiej giełdzie. Inwestorzy inwestujący w ramach Prime ASI to wyjątkowi ludzie, posiadający ogrom kontaktów i możliwości. Spółka inwestuje w przyszłość i w trendy rynkowe, a doświadczony zespół dba o to by wspólne inwestycje rozkwiły i pomnażały majątek. Branże, w które inwestuje spółka to m.in.: biotechnologia, medycyna, IT, transport, edukacja, przemysł, handel, finanse oraz przede wszystkim we wszelkie rozwiązania wykorzystujące Sztuczną Inteligencję do rozwoju swojego biznesu.

1.2 Władze Spółki

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Zarząd:

Skład Zarządu Emitenta na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

- Michał Ręczkowicz - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

- Marzena Koczut - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Filip Buchta - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Sandra Iskierka - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Agnieszka Maciejczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej

1.3 Struktura akcjonariatu Emitenta

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu, wpłynęły do Spółki zawiadomienia sporządzone w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, sporządzone przez:

- Kuźnica Centrum Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (w dniu 03.01.2024 r.);
- Pana Januarego Ciszewskiego (w dniu 03.01.2024 r.);
- Babaco S.A. z siedzibą w Łodzi (w dniach 11.01.2024 r. oraz 23.04.2024 r.);
- Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie (w dniach 22.01.2024 r., 29.02.2024 r. oraz 22.02.2024 r.);
- Pana Michała Ręczkowicza (w dniach 16.01.2024 r., 22.01.2024 r., 29.02.2024 r. oraz 23.04.2024 r.);
- Hegen Invest ASI sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie (w dniu 29.02.2024 r.);
- Pana Adama Bębenka (w dniu 29.02.2024 r.).

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Michał Ręczkowicz wraz z Prime Bit Investments S.A.	61 663 334	58,17	61 663 334	58,17
January Ciszewski wraz z Kuźnica Centrum Sp. z o.o.	19 476 332	18,37	19 476 332	18,37
Adam Bębenek pośrednio przez Hegen Invest ASI Sp. z o.o.	10 900 000	10,28	10 900 000	10,28
Pozostali Akcjonariusze	13 960 334	13,17	13 960 334	13,17
SUMA	106 000 000	100,00	106 000 000	100,00

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy sporządzone w trybie art. 69 ustawy o ofercie.

2. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 R.

Spółka	Ilość akcji	Wartość nominalna (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (%)	Udział w głosach na WZ (%)
Mensa Magna S.A.	450 000	45 000	42,90	450 000	42,90
Good Job S.A.	371 610	37 161	30,97	371 610	30,97
ELQ S.A.	2 300 000	230 000	2,30	2 300 000	2,30

- **Mensa Magna S.A.**

Spółka dokonała inwestycji, nabywając 450 000 akcji serii A firmy Mensa Magna S.A., stanowiących 42,90% ogólnej liczby akcji za kwotę 1 012 500,00 zł. Akcje zostały nabyte od Spółki Prime Bit Investments S.A. w dniu 29.11.2023 r.

Mensa Magna S.A. została zarejestrowana w KRS w dniu 13.10.2022 r.

W 2022 r. Mensa Magna S.A. wygenerowała stratę w wysokości (-) 109.759,30 zł, a w 2023 roku stratę w wysokości (-) 555.116,64 zł przy przychodach ze sprzedaży równych 149.455,29 zł.

Wartość księgowa, ustalona w oparciu o kapitał własny, na 31.12.2023 r., wynosi 535 198,06 zł. Podstawowe aktywo stanowi licencja „e-waiter” o wartości 530.000 zł.

Wartość księgowa przypadająca na 42,9% akcji, posiadanych przez Prime ASI S.A., stanowi udział w kapitale własnym w wysokości 229 599,97zł.

Spółka nie posiada dokumentacji ustalającej wartość rynkową udziałów w Mensa Magna S.A. na 31.03.2024 r. i wykazuje je w sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia.

- **Good Job S.A.**

W dniu 27 marca 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. dwie umowy nabycia łącznie 371.610 akcji spółki Good Job S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: GJ), po średniej cenie 6,64 zł każda akcja, tj. za łączną kwotę 2.465.640,00 zł. Akcje GJ będące przedmiotem umów stanowią ok. 30,97% w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów GJ. Zarząd podkreśla, iż z ostatniej rundy finansowania przeprowadzonej w roku 2023 GJ pozyskała na rozwój 4,5 mln zł po cenie 22,5 zł za akcję.

GJ jest właścicielem nowoczesnej platformy HR do zatrudniania masowego, używającej AI, aby jak najlepiej dopasować kandydata do pracy. Jest też pośrednikiem weryfikującym pracodawcę i pracownika. Skupia się na pracach tymczasowych, ale rozbudowuje też bazę o profesjonalistów współpracując z agencjami pracy. Obecnie GJ jest w fazie fuzji z innym podmiotem z branży HR.

- **ELQ S.A.**

Działalność ELQ S.A. związana jest z produkcją stacji transformatorowych, budową farm słonecznych w systemie EPC, a także budową farm wiatrowych.

- **PLANTERIS Sp. z o.o.**

W dniu 8.11.2023 r. Spółka podpisała z firmą Planteris sp. z o.o. list intencyjny, na podstawie którego wpłaciła zaliczkę w kwocie 300 000,00 zł na poczet podwyższenia kapitału i objęcia udziałów w firmie Planteris sp. z o.o.

W liście zastrzeżono, że nie tworzy on żadnych praw ani obowiązków i nie może on stanowić podstawy do dochodzenia jakichkolwiek roszczeń. Niemniej jednak strony zobowiązały się do wynegocjowania nie później niż do dnia 15.12.2023 r. i określenia warunków i zasad współpracy stron.

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu spółka Planteris sp. z o.o. nie przedłożyła sprawozdania finansowego za 2023 r. Z opublikowanego w KRS sprawozdania finansowego za 2022 r. wynika, że na 31.12.2022 r. Planteris sp. z o.o. wykazuje w bilansie ujemny kapitał własny równy (-)1.249.898.27 zł, oraz w rachunku zysków i strat stratę netto za 2022 r. w kwocie (-)1.616.033.30 zł, a za 2021 r. stratę w kwocie (-)737.872.90 zł.

Strony są w trakcie negocjacji warunków i zasad współpracy, jednakże do dnia sporządzenia niniejszego raportu stronom nie udało się poczynić kroków prawnych w celu realizacji ustaleń zawartych w liście intencyjnym.

Zarząd nie zdecydował się na utworzenie odpisu aktualizującego tego aktywa. Zaliczka jest wykazana w sprawozdaniu finansowym w pozycji bilansowej w kwocie dokonanej płatności 300.000,00 zł.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

3.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,

- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania.

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności,
- inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

3. Trwała utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

4. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym New Connect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

New Connect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji.

W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na New Connect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NewConnect. Z uwagi na ograniczoną płynność akcje spółki ELQ S.A. wyceniane są w oparciu o historyczny koszt nabycia.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A. wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości. Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na zbyciu akcji jest różnicą przychodu ze sprzedaży i wartości godziwej papierów według wyceny na ostatni dzień kwartału poprzedzającego transakcję sprzedaży i zaprezentowany zgodnie z opisaną zasadą w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald. Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

7. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 UoR potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako nisko cenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

8. Rzeczowe aktywa trwałe.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10 000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 UoR. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

9. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nieponiesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zwiększają na bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. 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 ustala aktywa z tytułu odroczonego 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. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

10. Kapitały własne.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Rezerwy.

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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 z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12. Przychody ze sprzedaży.

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

14. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

15. Podatek dochodowy.

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

16. Wynik finansowy.

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

17. Rachunek zysków i strat.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

18. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3.2. Bilans (w zł)

AKTYWA	31.03.2024	31.03.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	4 122 276,72	647 049,72
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania 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	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	4 121 650,72	643 510,72
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 121 650,72	643 510,72
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

c) w pozostałych jednostkach	4 121 650,72	643 510,72
– udziały lub akcje	4 121 650,72	643 510,72
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	626,00	3 539,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	626,00	3 539,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 123 826,41	546,46
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	3 109 427,37	546,46
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	3 109 427,37	546,46
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	507,38
– do 12 miesięcy	-	507,38
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
c) inne	3 109 427,37	39,08
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 924,01	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 924,01	-

a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 924,01	-
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 924,01	-
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 475,03	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	7 246 103,13	647 596,18

PASYWA	31.03.2024	31.03.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 117 642,02	464 908,67
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 600 000,00	10 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 580 891,85	9 727 116,39
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	6 850 000,00	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 879 414,29	-19 828 897,37
VI. Zysk (strata) netto	-33 835,54	-33 310,35
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	128 461,11	182 687,51
I. Rezerwy na zobowiązania	4 612,50	13 832,33
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-

3. Pozostałe rezerwy	4 612,50	13 832,33
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	4 612,50	13 832,33
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	123 848,61	168 855,18
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	123 848,61	168 855,18
a) kredyty i pożyczki	31 716,31	62 407,23
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	68 300,00	70 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 273,42	30 864,37
- do 12 miesięcy	23 273,42	30 864,37
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	558,88	4 204,12

h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	1 379,46
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	7 246 103,13	647 596,18

3.3. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy (w zł)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	31 334,84	33 724,75
I. Amortyzacja	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-
III. Usługi obce	26 207,98	16 699,76
IV. Podatki i opłaty	3 536,50	8 000,00
V. Wynagrodzenia	1 428,32	8 788,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	162,04	236,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-31 334,84	-33 724,75
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-31 334,84	-33 724,75
G. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-
b) od jednostek pozostałych	-	-

II. Odsetki	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
H. Koszty finansowe	175,70	544,60
I. Odsetki	175,70	544,60
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-31 510,54	-34 269,35
J. Podatek dochodowy	2 325,00	959,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-33 835,54	-33 310,35

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Przepływy środków pieniężnych	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-33 835,54	-33 310,35
II. Korekty razem	-3 216 808,39	-6 689,65
1. Amortyzacja	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	175,70	505,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-21 832,50	-4 617,67
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-2 809 427,37	-12,08
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-376 736,84	-1 606,67
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 987,38	-959,00
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-3 250 643,93	-40 000,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej-		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	2 465 640,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 465 640,00	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-2 465 640,00	-

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej-		
I. Wpływy	5 901 600,00	40 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i Innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	5 850 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	51 600,00	40 000,00
II. Wydatki	182 412,06	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	32 412,06	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	150 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 719 187,94	40 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	2 904,01	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 904,01	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	20,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	2 924,01	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

3.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł).

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2024 31.03.2024	01.01.2023 31.03.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	1 301 477,56	498 219,02
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekta kapitału własnego na początek okresu (BO)	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 301 477,56	498 219,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 600 000,00	10 600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 600 000,00	10 600 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 580 891,85	9 727 116,39
2.1. Korekta kapitału zapasowego na początek okresu (BO)	-	-
2.2. Kapitał (funduszu) zapasowy na koniec okresu	9 580 891,85	9 727 116,39
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiana udziałów (akcji) własnych	-	-
3.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	5 850 000,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	6 850 000,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 806 671,60	-19 828 897,37
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 879 414,29	19 828 897,37
5.5. Korekta straty z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 879 414,29	19 828 897,37
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 879 414,29	-19 828 897,37
6. Wynik netto	-33 835,54	-33 310,35
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	33 835,54	33 310,35
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 117 642,02	464 908,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-

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

W I kwartale 2024 r. Spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży, a strata netto, wynikała głównie z kosztów usług obcych i w tym okresie wyniosła -33 835,54 zł. Na koniec I kwartału 2024 r. stan kapitałów własnych Spółki wyniósł 7 117 642,02 zł.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

4.1. Istotne zdarzenia w I kwartale 2024 r.

- **Daty przekazywania raportów okresowych w 2024 roku**

W dniu 31 stycznia 2024 r. Zarząd Spółki poinformował, iż w 2024 roku obrotowym raporty okresowe będą publikowane w następujących terminach:

- raport za I kwartał 2024 roku - w dniu 9.05.2024 roku,
- raport za II kwartał 2024 roku - w dniu 8.08.2024 roku,
- raport za III kwartał 2024 roku - w dniu 8.11.2024 roku.

Raport roczny za 2023 rok miał zostać przekazany do publicznej wiadomości w dniu 18.03.2024 roku. Jednocześnie Zarząd poinformował, iż nie będzie publikował raportu za IV kwartał 2023 r., korzystając z uprawnienia wskazanego w § 6 ust. 10a. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

- **Zawarcie umowy z firmą audytorską**

W dniu 5 lutego 2024 r. Zarząd Spółki podpisał umowę z firmą audytorską działającą pod firmą „Audyty Finansowy” sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu 4390), umowę na badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata 2023 oraz 2024.

- **Zmiana terminu publikacji raportu rocznego za rok 2023**

W dniu 14 marca 2024 r. Zarząd Spółki poinformował o zmianie terminu publikacji raportu rocznego za rok 2023 z dnia 18 marca 2024 roku na dzień 20 marca 2024 roku.

- **Raport roczny za 2023 rok**

W dniu 21 marca 2024 r. Zarząd Spółki opublikował raport roczny Spółki za 2023 r.

- **Zawieszenie obrotu akcjami Spółki**

W dniu 21 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę nr 352/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect m. in. akcjami Spółki („Uchwała”), w związku z nieprzekazaniem w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu raportu rocznego za rok obrotowy 2023, którego przekazanie zwalniało Spółkę z publikacji raportu kwartalnego za IV kwartał roku obrotowego 2023.

W Uchwale wskazano, iż zawieszenie będzie obowiązywać do końca dnia obrotu następującego po dniu, w którym Spółka przekaże do publicznej wiadomości raport kwartalny za IV kwartał 2023, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Uchwała weszła w życie z dniem 22 marca 2024 r.

Niniejsze zawieszenie obrotu było dalszym zawieszeniem, albowiem obrót akcjami Spółki pozostawał zawieszony z przyczyn niezależnych od Spółki, tj. zmiany przepisów dotyczących alternatywnych spółek inwestycyjnych i braku ich nowelizacji.

- **Raport okresowy za IV kwartał 2023 r.**

W dniu 24 marca 2024 r. Zarząd opublikował raport za IV kwartał 2023 r.

- **Upomnienie Spółki**

W dniu 25 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 395/2024 w sprawie upomnienia Spółki, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za IV kwartał roku 2023 w terminie nie później niż 45 dni od zakończenia kwartału. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Spółki podkreśla, iż obowiązek publikacji raportu za IV kwartał 2023 r. został przez Spółkę wypełniony niezwłocznie po ustaniu przesłanki, która zwalniała Spółkę z obowiązku publikacji tego raportu.

- **Zawarcie umów nabycia akcji Good Job S.A.**

W dniu 27 marca 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie dwie umowy nabycia łącznie 371.610 akcji spółki Good Job S.A. z siedzibą we Wrocławiu (dalej: GJ), po średniej cenie 6,64 zł każda akcja, tj. za łączną kwotę 2.465.640,00 zł.

Akcje GJ będące przedmiotem umów stanowią ok. 30,97% w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów GJ. Zarząd podkreśla, iż z ostatniej rundy finansowania przeprowadzonej w roku 2023 GJ pozyskała na rozwój 4,5 mln zł po cenie 22,5 zł za akcję.

GJ jest właścicielem nowoczesnej platformy HR do zatrudniania masowego, używającej AI, aby jak najlepiej dopasować kandydata do pracy. Jest też pośrednikiem weryfikującym pracodawcę i pracownika. Skupia się na pracach tymczasowych, ale rozbudowuje też bazę o profesjonalistów współpracując z agencjami pracy. Obecnie GJ jest w fazie fuzji z innym podmiotem z branży HR.

Inwestycja w GJ stanowi kolejną, po Mensa Magna S.A., istotną inwestycję Spółki, w procesie budowania nowego portfela inwestycyjnego.

- **Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii G**

W dniu 29 marca 2024 r. Zarząd Spółki, w związku z zakończeniem subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii G, wyemitowanych na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 września 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, dematerializacji akcji Spółki serii G, ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym

systemie obrotu na rynku NewConnect akcji Spółki serii G oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, w opublikował podsumowanie subskrypcji.

W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej zostało objętych 7.700.000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, po cenie emisyjnej 1,00 zł za jedną akcję.

Umowy objęcia akcji serii G zostały zawarte z siedmioma podmiotami, z czego 5.000.000 akcji serii G zostało objętych przez Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie - podmiot powiązany z Prezesem Zarządu Spółki.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, emisja akcji serii G nie została jeszcze zarejestrowana w KRS.

4.2. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

- **Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”**

W dniu 11 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki opublikował informację o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego obowiązujących emitentów akcji wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”.

- **Dwa zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej**

W dniu 23 kwietnia 2024 r. do Spółki wpłynęły dwa zawiadomienia sporządzone w trybie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, dotyczące zmiany udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki przez Michała Ręczkowicza oraz Babaco S.A. z siedzibą w Łodzi.

- **Podjęcie przez Zarząd uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego**

W dniu 6 maja 2024 r. Zarząd Spółki podjął w formie aktu notarialnego uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Uchwała zawiera warunek uprzedniej rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w ramach akcji na okaziciela serii G, na co stosowny wniosek został złożony w Sądzie.

Działając na podstawie §9 ust. 1 Statutu Spółki Zarząd Spółki dokonał podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z kwoty 11.370.000,00 zł do kwoty nie mniejszej niż 11.670.000,00 zł, tj. o kwotę nie mniejszą niż 300.000,00 zł i do kwoty nie większej niż 12.870.000,00 zł, tj. o kwotę nie większą niż 1.500.000,00 zł w drodze emisji nie mniej niż 3.000.000 i nie więcej niż 15.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna akcji serii H została określona na 1,00 zł za każdą akcję.

Akcje serii H zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej inwestorom według wyboru Zarządu, w terminie najpóźniej do sześciu miesięcy od dnia podjęcia uchwały.

5. INFORMACJA ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI (INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE)

Emitent jest spółką realizującą inwestycje kapitałowe, głównie ze środków własnych, w instrumenty udziałowe innych przedsiębiorstw. Realizacja inwestycji odbywa się zgodnie z założoną i przyjętą strategią inwestycyjną Emitenta. W związku z powyższym, mając na względzie profil działalności Emitenta, nie podejmuje on działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH NA DANY ROK OBROTOWY

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Emitent nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Na dzień 31 marca 2024 roku w przeliczeniu na pełne etaty Spółka nie zatrudniała osób na pełny etat.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Rzeszów, dnia 9 maja 2024 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za I kwartał 2024 r.

Zarząd Prime ASI S.A. z siedzibą w Rzeszowie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za I kwartał 2024 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że raport kwartalny Emitenta zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Prime ASI S.A.

Prezes Zarządu
Michał Ręczkowicz