



**GRUPA KAPITAŁOWA  
TREX S.A.**

**Skonsolidowany raport kwartalny  
za II kwartał 2024 r.  
(okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r.)**

**Kraków, 12 sierpnia 2024 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.....	6
IV. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 r.....	122
V. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 r.....	21
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 .....	28
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 .....	299
VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy .....	30
IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	30
X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty.....	31
XI. Oświadczenie Zarządu .....	31

## I. List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

Zarząd spółki TREX S.A. z siedzibą w Krakowie ma przyjemność przedstawić Państwu skonsolidowany i jednostkowy raport okresowy za II kwartał 2024 roku wraz z informacjami dotyczącymi podejmowanych przez Spółkę działań w tym okresie oraz przedstawić plany rozwoju na najbliższy kwartał.

W II kwartale br. Spółka prowadziła bardzo intensywne prace mające na celu dalszy wzrost sprzedaży oraz poszerzenie oferty produktowej.

Spółka odnotowała znaczący wzrost sprzedaży na rynku polskim, szczególnie na platformie Allegro, która pozostaje jednym z najważniejszych kanałów dystrybucji. Wysoka jakość oferowanych produktów oraz konsekwentna realizacja strategii promocyjnej przyczyniły się do zdobycia zaufania klientów oraz dalszego wzrostu udziału w rynku w kategoriach sprzętu do ćwiczeń siłowych. Działania te pozwoliły na zwiększenie rozpoznawalności marki, co bezpośrednio wpłynęło na dynamiczny wzrost przychodów.

Spółka sukcesywnie rozszerza swoją ofertę o kolejne produkty w kategoriach sprzętu fitness. Wprowadzanie nowych linii produktowych jest starannie planowane i poprzedzone analizami rynkowymi, co pozwala na dostosowanie oferty do oczekiwań klientów oraz aktualnych trendów. Nowe produkty spotykają się z pozytywnym przyjęciem, co potwierdza słuszność obranej strategii rozwoju.

Kolejnym istotnym krokiem w rozwoju Spółki było rozpoczęcie sprzedaży na rynku niemieckim, wykorzystując platformę Amazon jako kluczowy kanał dystrybucji. Ekspansja na ten rynek stanowi ważny element międzynarodowej strategii rozwoju Spółki, otwierając nowe możliwości wzrostu i umożliwiając dotarcie do szerszego grona klientów w Europie. Pierwsze wyniki sprzedaży są obiecujące i wskazują na duży potencjał dalszego rozwoju na tym rynku.

Spółka aktywnie pracuje nad przygotowaniem kolejnych kanałów dystrybucji, co pozwoli na jeszcze większe zdywersyfikowanie działalności i zwiększenie obecności na rynkach krajowych oraz zagranicznych.

Serdecznie zapraszam do lektury raportu.

**Karolina Koczwara**

**Prezes Zarządu**

**II. Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej****A. DANE PODSTAWOWE SPÓŁKI.**

<b>Firma:</b>	<b>Trex Spółka Akcyjna</b> (dawniej Downstream Spółka Akcyjna)
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Kraków
<b>Adres:</b>	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
<b>Telefon:</b>	881 525 525
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	biuro@trexsa.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.trexsa.pl
<b>NIP:</b>	6761015337
<b>REGON:</b>	350778346
<b>KRS:</b>	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.

**C. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI****Zarząd**

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

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzania sprawozdania:

- Karolina Koczwarą - Prezes Zarządu

## Rada Nadzorcza

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 22 maja 2024 roku odwołano ze składu Rady Nadzorczej Spółki Panią Natalię Zamojską i Pana Tomasza Wykurza. Jednocześnie, w skład Rady Nadzorczej Spółki na okres kadencji upływający z dniem 31 grudnia 2024 r. powołano Panią Małgorzatę Targosz i Pana Michała Damka.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzania sprawozdania:

- Michał Damek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Zamojski - Członek Rady Nadzorczej,
- Edyta Sadowska - Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Zań - Członek Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Targosz - Członek Rady Nadzorczej.

## D. STRUKTURA AKCJONARIATU 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.	6 142 526	65,52%	6 142 526
Artur Górski	625 000	6,67%	625 000
ABS Investment ASI S.A.	496 011	5,29%	496 011
January Ciszewski	471 119	5,03%	471 119
Pozostali	1 640 396	17,49%	1 640 396
<b>SUMA:</b>	<b>9 375 052</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 375 052</b>

## E. KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r. wynosi 4.687.526,00 zł i składa się z 9.375.052 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda. W jego skład wchodzi akcje następujących serii:

- I. Liczba akcji na okaziciela serii A: 106.000 sztuk,
- II. Liczba akcji na okaziciela serii B: 267.120 sztuk,
- III. Liczba akcji na okaziciela serii C: 500.320 sztuk,
- IV. Liczba akcji na okaziciela serii D: 299.360 sztuk,
- V. Liczba akcji na okaziciela serii E: 1.183.726 sztuk,
- VI. Liczba akcji na okaziciela serii F1: 1.415.500 sztuk,
- VII. Liczba akcji na okaziciela serii F2: 915.500 sztuk,
- VIII. Liczba akcji na okaziciela serii H: 4.687.526 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 6.142.526 akcji Spółki, stanowiących 65,52% udziału w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka była jednostką zależną od Hegen:

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

<b>Firma:</b>	<b>Grosner Sport GmbH</b>
<b>Adres:</b>	Prenzlauer Str. 3d, 17321 Löcknitz, Niemcy
<b>Nr rejestru handlowego:</b>	HRB 20481, prowadzony przez Sąd Rejonowy w Neubrandenburgu
<b>Data rejestracji:</b>	26.05.2017 r.
<b>Kapitał zakładowy:</b>	25 000 Euro
<b>Posiadane udziały:</b>	100%

Na dzień 30 czerwca 2024 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., w niniejszym kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównywalne są danymi jednostkowymi Trex S.A.

W I kwartale 2024 r. Emitent nie sporządzał skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych podmiotu zależnego, wynikającą z początkowej fazy jego działalności.

#### 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 księgową 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. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 r.

BILANS – AKTYWA		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>314 704,16</b>	<b>1 956,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	297 201,17	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	192 201,15	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	105 000,02	0,00
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	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 502,99	1 956,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 502,99	1 956,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 594 533,47</b>	<b>143 776,91</b>

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	259 696,96	9 520,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jedn, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	259 696,96	9 520,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 329 142,08	131 424,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 329 142,08	131 424,30
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 694,43	2 832,50
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500 000,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>3 909 237,63</b>	<b>2 645 732,91</b>

BILANS - PASywa		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 553 352,10</b>	<b>2 620 578,15</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	2 593 763,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	8 946 112,92
	- 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	759,80	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 430 591,42	-8 837 434,07
VII.	Zysk (strata) netto	295 657,72	-81 863,70
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 355 885,53</b>	<b>25 154,76</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	4 313,00	10 000,00
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	4 313,00	10 000,00
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	1 268 936,40	15 154,76
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	1 268 936,40	15 154,76
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	82 636,13	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 636,13	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>3 909 237,63</b>	<b>2 645 732,91</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Narastająco 01.01.2024 -30.06.2024	II kwartał 2024 01.04.2024 -30.06.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.06.2023	II kwartał 2023 01.04.2023 -30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>8 308 426,45</b>	<b>5 399 561,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41,42	41,42	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 308 385,03	5 399 520,53	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 015 174,43</b>	<b>5 219 956,89</b>	<b>113 134,84</b>	<b>29 577,92</b>
I.	Amortyzacja	52 472,81	27 983,69	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	625 073,87	617 855,81	0,00	0,00
III.	Usługi obce	2 586 397,63	1 457 893,18	40 196,86	12 422,92
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 577,90	1 915,78	5 801,66	5 378,66
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	175 423,95	100 669,06	21 677,05	5 316,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	13 294,80	6 334,50	1 509,27	59,52
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 268,78	13 515,14	43 950,00	6 400,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 527 664,69	2 993 789,73	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>293 252,02</b>	<b>179 605,06</b>	<b>-113 134,84</b>	<b>-29 577,92</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>850,17</b>	<b>509,39</b>	<b>1,15</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	850,17	509,39	1,15	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 122,34</b>	<b>550,25</b>	<b>0,34</b>	<b>0,34</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	7 122,34	550,25	0,34	0,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>286 979,85</b>	<b>179 564,20</b>	<b>-113 134,03</b>	<b>-29 578,26</b>



<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26 746,53</b>	<b>5 693,94</b>	<b>15 340,33</b>	<b>460,34</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	25 696,53	5 693,94	15 340,33	460,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	1 050,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 363,27</b>	<b>57,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,03	0,03	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	1 363,24	57,92	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>312 363,11</b>	<b>185 201,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Odpis wartości firmy - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Odpis wartości firmy - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>312 363,11</b>	<b>185 200,19</b>	<b>-97 793,70</b>	<b>-29 117,92</b>

O.	Podatek dochodowy	16 705,39	24 866,97	-15 930,00	212,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	295 657,72	160 333,22	-81 863,70	-29 329,92

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		Narastająco 01.01.2024 -30.06.2024	II kwartał 2024 01.04.2024 -30.06.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.06.2023	II kwartał 2023 01.04.2023 -30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	295 657,72	160 333,22	-81 863,70	-29 329,92
II.	Korekty razem	886 694,55	460 319,31	-27 294,63	-46 155,41
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	52 472,81	27 983,69	0,00	0,00
4.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-25 696,50	-5 693,91	-100 606,09	-1 729,32
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-10 000,00	0,00	-16 200,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-151 552,45	-128 959,48	99 235,65	10 962,90
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	979 228,78	539 084,15	-7 611,39	-51 363,47
13.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	65 926,66	27 904,86	-2 112,80	-4 025,52
14.	Inne korekty	-23 684,75	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>1 182 352,27</b>	<b>620 652,53</b>	<b>-109 158,33</b>	<b>-75 485,33</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	0,00	0,00	100 606,09	1 729,32
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	100 606,09	1 729,32
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	109 085,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	109 085,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-109 085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 606,09</b>	<b>1 729,32</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	25 696,50	5 693,91	2 100 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	25 696,50	5 693,91	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>25 696,50</b>	<b>5 693,91</b>	<b>-400 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 098 963,77</b>	<b>626 346,44</b>	<b>-408 552,24</b>	<b>-2 573 756,01</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 098 963,77</b>	<b>626 346,44</b>	<b>-408 552,24</b>	<b>-2 573 756,01</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	197,16	13 166,02	0,00	0,00

<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 230 375,47</b>	<b>2 715 961,66</b>	<b>539 976,54</b>	<b>2 705 180,31</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>3 329 142,08</b>	<b>3 329 142,08</b>	<b>131 424,30</b>	<b>131 424,30</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>		<b>Narastająco 01.01.2024 -30.06.2024</b>	<b>II kwartał 2024 01.04.2024 -30.06.2024</b>	<b>Narastająco 01.01.2023 -30.06.2023</b>	<b>II kwartał 2023 01.04.2023 -30.06.2023</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 393 768,16</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 649 908,07</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 393 768,16</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 649 908,07</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 593 763,00	2 593 763,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 593 763,00	2 593 763,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 696 112,92	6 696 112,92	8 946 112,92	8 946 112,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 696 112,92	-6 696 112,92	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	8 946 112,92	8 946 112,92
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	1 509,09	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	759,80	-749,29	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	759,80	759,80	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	-8 747 977,26	-8 837 434,07
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-8 747 977,26	-8 837 434,07
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-8 837 434,07	-8 837 434,07
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-9 126 704,35	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 126 704,35	-9 126 704,35	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,42	-2 295 266,92	-8 837 434,07	-8 837 434,07

5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,42	-2 295 266,92	-8 837 434,07	-8 837 434,07
6.	Wynik netto	295 657,72	160 333,22	-81 863,70	-29 329,92
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 553 352,10</b>	<b>2 553 352,10</b>	<b>2 620 578,15</b>	<b>2 620 578,15</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 553 352,10</b>	<b>2 553 352,10</b>	<b>2 620 578,15</b>	<b>2 620 578,15</b>

## V. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 r.

BILANS – AKTYWA		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>231 588,01</b>	<b>1 956,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	105 000,02	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	105 000,02	0,00
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	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	109 085,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 502,99	1 956,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 502,99	1 956,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 719 041,35</b>	<b>143 776,91</b>
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	113 578,86	9 520,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	113 578,86	9 520,11
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 602 421,63	131 424,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 602 421,63	131 424,30
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 040,86	2 832,50
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>2 500 000,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 950 629,36</b>	<b>2 645 732,91</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 652 825,33</b>	<b>2 620 578,15</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	2 593 763,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	8 946 112,92
	- 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	-2 430 591,43	-8 837 434,07
VI.	Zysk (strata) netto	395 890,76	-81 863,70
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>297 804,03</b>	<b>25 154,76</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	10 000,00

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	10 000,00
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	215 167,90	15 154,76
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	215 167,90	15 154,76
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	82 636,13	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	82 636,13	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 950 629,36</b>	<b>2 645 732,91</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Narastająco 01.01.2024 -30.06.2024	II kwartał 2024 01.04.2024 -30.06.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.06.2023	II kwartał 2023 01.04.2023 -30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 947 351,89</b>	<b>4 055 687,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41,42	41,42	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 947 310,47	4 055 645,73	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>6 553 861,98</b>	<b>3 862 064,59</b>	<b>113 134,84</b>	<b>29 577,92</b>
I.	Amortyzacja	34 999,98	17 499,99	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	2 338,00	2 338,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	2 580 111,47	1 454 591,10	40 196,86	12 422,92



IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 668,75	1 915,78	5 801,66	5 378,66
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	77 940,86	42 240,54	21 677,05	5 316,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	12 260,93	6 336,95	1 509,27	59,52
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	43 950,00	6 400,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 838 541,99	2 337 142,23	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>393 489,91</b>	<b>193 622,56</b>	<b>-113 134,84</b>	<b>-29 577,92</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>850,17</b>	<b>509,39</b>	<b>1,15</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	850,17	509,39	1,15	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 122,34</b>	<b>550,25</b>	<b>0,34</b>	<b>0,34</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	7 122,34	550,25	0,34	0,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>387 217,74</b>	<b>193 581,70</b>	<b>-113 134,03</b>	<b>-29 578,26</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>26 746,53</b>	<b>5 693,94</b>	<b>15 340,33</b>	<b>460,34</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	25 696,53	5 693,94	15 340,33	460,34
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

V.	Inne	1 050,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 368,12</b>	<b>58,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,03	0,03	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	1 368,09	58,82	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>412 596,15</b>	<b>199 216,79</b>	<b>-97 793,70</b>	<b>-29 117,92</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>16 705,39</b>	<b>24 866,97</b>	<b>-15 930,00</b>	<b>212,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>395 890,76</b>	<b>174 349,82</b>	<b>-81 863,70</b>	<b>-29 329,92</b>

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH		Narastająco 01.01.2024 -30.06.2024	II kwartał 2024 01.04.2024 -30.06.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.06.2023	II kwartał 2023 01.04.2023 -30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>395 890,76</b>	<b>174 349,82</b>	<b>-81 863,70</b>	<b>-29 329,92</b>
II.	Korekty razem	175 635,97	-267 474,67	-27 294,63	-46 155,41
1.	Amortyzacja	34 999,98	17 499,99	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-25 696,50	-5 693,91	-100 606,09	-1 729,32
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-10 000,00	0,00	-16 200,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-49 205,67	-30 828,19	99 235,65	10 962,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	159 611,50	-276 357,42	-7 611,39	-51 363,47
9.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	65 926,66	27 904,86	-2 112,80	-4 025,52
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>571 526,73</b>	<b>-93 124,85</b>	<b>-109 158,33</b>	<b>-75 485,33</b>

<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	0,00	0,00	100 606,09	<b>1 729,32</b>
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	100 606,09	1 729,32
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	109 085,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	109 085,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-109 085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 606,09</b>	<b>1 729,32</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	25 696,50	5 693,91	2 100 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	25 696,50	5 693,91	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>25 696,50</b>	<b>5 693,91</b>	<b>-400 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>

<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>488 138,23</b>	<b>-87 430,94</b>	<b>-408 552,24</b>	<b>-2 573 756,01</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>488 138,23</b>	<b>-87 430,94</b>	<b>-408 552,24</b>	<b>-2 573 756,01</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 114 283,40</b>	<b>2 689 852,57</b>	<b>539 976,54</b>	<b>2 705 180,31</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>2 602 421,63</b>	<b>2 602 421,63</b>	<b>131 424,30</b>	<b>131 424,30</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>		<b>Narastająco 01.01.2024 -30.06.2024</b>	<b>II kwartał 2024 01.04.2024 -30.06.2024</b>	<b>Narastająco 01.01.2023 -30.06.2023</b>	<b>II kwartał 2023 01.04.2023 -30.06.2023</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 478 475,51</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 649 908,07</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 478 475,51</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 649 908,07</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 593 763,00	2 593 763,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 593 763,00	2 593 763,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 696 112,92	6 696 112,92	8 946 112,92	8 946 112,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 696 112,92	-6 696 112,92	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	8 946 112,92	8 946 112,92
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-9 126 704,35	-8 747 977,26	-8 837 434,07
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	-8 747 977,26	-8 837 434,07
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	-8 837 434,07	-8 837 434,07

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-9 126 704,35	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 126 704,35	-9 126 704,35	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,43	-2 209 050,49	-8 837 434,07	-8 837 434,07
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,43	-2 209 050,49	-8 837 434,07	-8 837 434,07
6.	Wynik netto	395 890,76	174 349,82	-81 863,70	-29 329,92
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 652 825,33</b>	<b>2 652 825,33</b>	<b>2 620 578,15</b>	<b>2 620 578,15</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 652 825,33</b>	<b>2 652 825,33</b>	<b>2 620 578,15</b>	<b>2 620 578,15</b>

**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 II kwartale Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 4 055 687,15 zł, które były wyższe aniżeli w I kwartale, kiedy wyniosły one 2 891 664,74 zł. W ujęciu narastającym za dwa pierwsze kwartały br. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 6 947 351,89 zł. Z kolei w II kwartale br. Grupa Kapitałowa osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 5 399 561,95 zł. Tak dynamiczny wzrost ww. przychodów w II kwartale br. jest rezultatem skutecznie realizowanej strategii rozwoju. Zwiększenie oferty produktowej, intensyfikacja działań marketingowych oraz optymalizacja procesów sprzedażowych przyczyniły się do znaczącego wzrostu liczby zamówień.

Trex S.A. konsekwentnie umacnia swoją pozycję na rynku sprzedaży sprzętu sportowego, co znajduje odzwierciedlenie w wysokim poziomie zaufania, jakim darzą oferowane produkty nasi klienci. Otrzymywane przez produkty oceny potwierdzają ich jakość i funkcjonalność, co stanowi fundament dalszego rozwoju Spółki.

Kolejnym priorytetem Spółki jest dbałość o sprawną i szybką realizację zamówień. Czas dostawy jest kluczowym elementem doświadczenia zakupowego klientów, dlatego Spółka kładzie duży nacisk na efektywne zarządzanie procesem logistycznym, co pozwala na terminową wysyłkę zamówionych produktów.

W II kwartale 2024 r. koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 3 862 064,59 zł, wobec 2 691 797,39 zł w I kwartale 2024 r. Z kolei w II kwartale 2024 r. skonsolidowane koszty podstawowej działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej wyniosły 5 219 956,89 zł. Wzrost kosztów działalności jaki odnotowano w ostatnim okresie jest ściśle powiązany z dynamicznym wzrostem sprzedaży.

Zwiększona sprzedaż oznacza, że więcej produktów musi zostać przetworzonych, zapakowanych i dostarczonych do odbiorców końcowych. Każda wysyłka wiąże się z kosztami kurierskimi, które rosną w miarę wzrostu liczby realizowanych zamówień. Dodatkowo, intensyfikacja działań logistycznych może wymagać zwiększenia zasobów ludzkich oraz większego zużycia materiałów opakowaniowych, co również przyczynia się do wzrostu kosztów.

Z punktu widzenia Spółki, te zwiększone koszty są naturalnym efektem rosnącego popytu na oferowane produkty, co w dłuższej perspektywie prowadzi do wzrostu przychodów i umocnienia pozycji rynkowej.

Dążymy jednak do tego, aby poprzez optymalizację procesów logistycznych i negocjowanie lepszych stawek z partnerami kurierskimi, minimalizować wpływ tych kosztów na ostateczny wynik finansowy Spółki.

Drugi kwartał 2024 r. Spółka zakończyła zyskiem netto w kwocie 174 349,82 zł, podczas gdy w I kwartale 2024 r. zysk netto wyniósł 221 540,94 zł. Z kolei Grupa Kapitałowa II kwartał br. zakończyła skonsolidowanym zyskiem netto w kwocie 160 333,22 zł. Niższy zysk w drugim kwartale br. wynika głównie z rosnących cen zakupu towarów od dostawców. Wzrost kosztów pozyskania produktów, spowodowany m.in. inflacją oraz niekorzystnymi zmianami na rynkach międzynarodowych, wpłynął na zmniejszenie marży zysku. Mimo dynamicznego wzrostu przychodów, wyższe ceny zakupu towarów nie mogły być w pełni zrekomensowane przez podniesienie cen sprzedaży, co ostatecznie przełożyło się na obniżenie zysku netto w analizowanym okresie.

#### WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W II KWARTALE 2024 ROKU

- W dniu 15 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”.
- W dniu 17 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki otrzymał i opublikował ostateczne dane w zakresie sprzedaży osiągniętej w pierwszym kwartale 2024 r. Sprzedaż produktów pod marką TREX SPORT wygenerowała w pierwszym kwartale 2024 r. przychody w kwocie 2.891.664,74 zł, a stan środków pieniężnych na koniec kwartału wynosił 2.689.852,57 zł. Zarząd podjął decyzję o publikacji tej informacji z uwagi na jej istotność w kontekście zmiany przedmiotu działalności Spółki i potwierdzenia realizacji wdrażania z sukcesem zmian w Spółce.
- W dniu 10 maja 2024 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za I kwartał 2024 roku.
- W dniu 22 maja 2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym Akcjonariusze podjęli m.in. uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej, w sprawie zmian zasad wynagradzania Członków Rady Nadzorczej oraz w sprawie zmian porządkowych w Statucie Spółki. Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad, nie zgłoszono sprzeciwów do żadnej z uchwał ani nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad.
- W dniu 25 czerwca 2024 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, sporządzone w trybie Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o przekroczeniu progu 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

#### **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 podejmował intensywne działania mające na celu rozwój przedsiębiorstwa, ze szczególnym naciskiem na wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, które mają na celu wzmocnienie konkurencyjności firmy oraz poprawę efektywności operacyjnej.

W omawianym okresie Spółka intensywnie pracowała nad rozwojem nowych produktów, które są odpowiedzią na zmieniające się potrzeby rynku. Wprowadzono kilka innowacyjnych rozwiązań, które

znacząco poszerzyły ofertę produktową firmy, otwierając jednocześnie nowe segmenty rynku. Zarząd kontynuował także współpracę z partnerami zewnętrznymi, co umożliwiło szybsze wdrażanie nowych technologii.

W ramach działań nastawionych na poprawę efektywności operacyjnej, Zarząd Spółki zainicjował szereg projektów optymalizacyjnych. Analiza procesów wewnętrznych doprowadziła do identyfikacji kluczowych obszarów wymagających usprawnień, co pozwoliło na redukcję kosztów oraz skrócenie czasu realizacji zamówień. Wprowadzono również innowacyjne metody zarządzania projektami, które usprawniły realizację bieżących zadań.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok obrotowy 2024.

#### **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. Następnym krokiem jest wejście na teren Europy środkowo-wschodniej, obejmującej takie kraje jak Czechy i Słowacja. Spółka planuje pozyskać lub otworzyć spółkę na terenie Czech oraz rozwijać sprzedaż na rynku słowackim z poziomu rynku czeskiego.

Istotnym elementem strategii Spółki będzie 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**

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent zatrudniał jedną osobę na pełny etat.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała trzech pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 2 i 1/4 etatu.

#### **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 kwietnia 2024 roku do 30 czerwca 2024 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