



OLYMP S.A.

Marcelińska 62/10

60-354 Poznań

NIP: 7792428644

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY OLYMP S.A.


I KWARTAŁ 2024 ROKU

Poznań, 9 maja 2024 r.

Raport OLYMP S.A. za I kwartał roku 2024 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



Podstawowe informacje o Spółce:

	
Nazwa (firma):	Olymp Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Poznań
Adres:	60-354 Poznań, ul. Marcelesińska 62/10
Kapitał zakładowy:	7.249.831,50 zł w całości wpłacony
Numer KRS:	0000807929
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	360880350
NIP:	7792428644
Telefon:	+48 (61) 306 74 47
Poczta e-mail:	biuro@olymp1972 .com
Strona www:	www.olymp1972.com
Zarząd:	Sylwia Czepizak – Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Rozbieżności pomiędzy stanem początkowym wybranych pozycji finansowych widocznych w raporcie za I kwartał 2024 r., a stanem końcowym tych pozycji wykazany w raporcie za IV kwartał 2023 r. wynikają z powstałych zmian przy tworzeniu ostatecznego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	3 090 282,04	2 749 073,84
I. Wartości niematerialne i prawne	380 200,90	464 739,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	380 200,90	464 739,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 676 771,88	1 746 894,88
1. Środki trwałe	1 676 771,88	1 746 894,88
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	129 000,00	129 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 355 147,92	1 390 422,92
c) urządzenia techniczne i maszyny	179 557,29	214 405,29
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	13 066,67	13 066,67
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
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	898 000,00	490 100,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	898 000,00	490 100,00
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	898 000,00	490 100,00
- udziały lub akcje	490 000,00	490 100,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	408 000,00	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje Długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 309,26	47 339,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	810,00	810,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	134 499,26	46 529,04

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	3 331 021,73	2 901 535,10
I. Zapasy	1 317 766,37	736 506,77
1. Materiały	170 792,21	75 619,27
2. Półprodukty i produkty w toku	37 872,26	-
3. Produkty gotowe	403 908,18	248 000,29
4. Towary	705 193,72	313 640,37
5. Zaliczki na dostawy	-	99 246,84
II. Należności krótkoterminowe	1 777 044,19	1 189 244,87
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 kapital	625 255,09	285 147,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	625 255,09	285 147,95
- do 12 miesięcy	625 255,09	285 147,95
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 151 789,10	904 096,92
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	950 823,32	693 393,56
- do 12 miesięcy	950 823,32	693 393,56
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadc	38 591,37	73 452,95
c) inne	162 374,41	137 250,41
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 705,16	700 427,19
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 705,16	700 427,19
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	455 474,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	455 474,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 705,16	244 953,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	9 705,16	244 953,19
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	226 506,01	275 356,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	6 421 303,77	5 650 608,94

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 911 467,11	1 827 132,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 249 831,50	3 330 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	530 364,55	571 418,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 979,83	92 854,47
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 3 572 150,88	- 1 931 085,09
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 296 578,06	- 143 201,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ	2 509 836,66	3 823 476,90
I. Rezerwy na zobowiązania	15 810,00	15 810,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	810,00	810,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 000,00	15 000,00
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	15 000,00	15 000,00
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	29 998,60	399 999,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	29 998,60	399 999,00
a) kredyty i pożyczki	29 998,60	399 999,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 042 701,66	2 826 341,50
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 474,00	444 928,59
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	106 095,37
- do 12 miesięcy	-	106 095,37
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	5 474,00	338 833,22
3. Wobec pozostałych jednostek	2 037 227,66	2 381 412,91
a) kredyty i pożyczki	414 580,89	997 564,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 007 879,83	837 555,35
- do 12 miesięcy	1 007 879,83	837 555,35
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	195 539,63	148 882,91
h) z tytułu wynagrodzeń	85 559,39	65 493,24
i) inne	333 667,92	331 917,12
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	421 326,40	581 326,40
1. Ujemna wartość firmy	408 826,40	408 826,40
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 500,00	172 500,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	12 273,20	172 500,00
PASYWA RAZEM:	6 421 303,77	5 650 608,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	792 220,44	1 245 789,40
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	174 767,75	455 966,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	448 951,92	253 667,48
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	168 500,77	536 155,02
B. Koszty działalności operacyjnej	1 118 658,70	1 382 275,90
I. Amortyzacja	40 353,01	40 103,01
II. Zużycie materiałów i energii	212 726,83	46 636,76
III. Usługi obce	326 002,53	630 497,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	28 464,44	6 268,85
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	325 682,51	161 914,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 334,98	28 839,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 738,80	8 745,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	121 355,60	459 269,97
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 326 438,26	- 136 486,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	30 354,18	0,73
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	30 354,18	0,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,46	2,87
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,46	2,87
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 296 084,54	- 136 488,64
G. Przychody finansowe	74,10	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	74,10	-
H. Koszty finansowe	567,62	6 712,71
I. Odsetki, w tym:	567,62	580,08
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	6 132,63
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 296 578,06	- 143 201,35
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Wynik netto (K-L-M)	- 296 578,06	- 143 201,35

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 31.03.2024	Od 01.01.2023 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-296 578,06	-143 201,35
II. Korekty razem	-259 061,52	292 543,01
1. Amortyzacja	40 353,01	40 103,01
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-206 747,76	-110 582,55
7. Zmiana stanu należności	-25 522,98	146 208,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	54 762,32	325 500,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-121 906,11	-108 686,06
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-555 639,58	149 341,66
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	119 977,48	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	119 977,48	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	119 977,48	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	119 566,00	0,00
- odsetki	411,48	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	6 000,00	450 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 000,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	450 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	113 977,48	-450 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	387 600,92	759 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	387 600,92	759 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	5 000,10	266 614,64
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	5 000,10	159 469,11
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	107 145,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	382 600,82	492 385,36
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-59 061,28	191 727,02
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	68 766,44	53 226,17
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	9 705,16	244 953,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 208 045,17	2 077 478,92
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
b) korekty błędów podstawowych		0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	4 208 045,17	2 077 478,92
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	7 249 831,50	3 330 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 249 831,50	3 330 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	530 364,55	678 564,01
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	-107 145,53
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	-107 145,53
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	-107 145,53
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	530 364,55	571 418,48
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 979 905,80	-1 979 905,80
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-1 979 905,80
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	-1 979 905,80
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 979 905,80	-1 979 905,80
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 979 905,80	-1 979 905,80
a) zwiększenia (z tytułu)	-1 592 245,08	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 592 245,08	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	48 820,71
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	48 820,71
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 572 150,88	-1 931 085,09
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 572 150,88	-1 931 085,09
6. Wynik netto	-296 578,06	-143 201,35
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-296 578,06	-143 201,35
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 911 467,11	1 827 132,04
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 911 467,11	1 827 132,04

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Raport okresowy OLYMP SPÓŁKA AKCYJNA za I kwartał 2024 r. został sporządzony zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („ustawa” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217, ze zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje kompletne i zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości i stanem faktycznym ujęcie w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym wszystkich zdarzeń gospodarczych dotyczących okresu, który podlegał badaniu. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty OLYMP SPÓŁKA AKCYJNA. W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmiany zasad (polityki) rachunkowości. Raport okresowy za I kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych.

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

W raportowanym okresie realizacja działań i inwestycji przebiegała zgodnie z przyjętymi założeniami. W I kwartale 2024 r. Emitent kontynuował współpracę z dotychczasowymi kluczowymi Partnerami Biznesowymi Spółki, ale również poszukiwał nowych Partnerów i Inwestorów.

W I kwartale 2024 roku Emitent wygenerował przychody netto ze sprzedaży produktów na poziomie 174 767,75 zł, był to poziom ponad dwuipółkrotnie niższy niż w I kwartale 2023 roku (w którym przychody te wyniosły 455 966,90 zł).

Spadkowi uległa również wartość przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów. W raportowanym kwartale przychody w tej kategorii wyniosły 168 500,77 zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody te wyniosły 536 155,02 zł.

W obliczu niższej sprzedaży do klientów końcowych spowodowanej niskim poziomem zamówień i brakiem realizacji dostaw do nowych klubów otwieranych w 1 kwartale 2024 roku, Spółka w raportowanym okresie skupiła się na budowaniu zapasów pod przyszłe realizacje mające nastąpić w kolejnych kwartałach, czego efektem jest zmiana stanu produktów w raportowanym okresie w wysokości 448 951,92 zł.

W obszarze struktury kosztowej nastąpiły zmiany związane z przejęciem fabryki i pracowników, o czym Spółka informowała w poprzednich raportach kwartalnych, stąd znaczne zmniejszenie kosztów usług obcych oraz zwiększenie pozostałych kosztów operacyjnych w I kwartale 2024 r. w porównaniu do I kwartału 2023 r.

Od nowego roku Spółka wprowadziła nowe cenniki zarówno dla stałych Partnerów Biznesowych, jak i klientów jednorazowych czy detalicznych. Wprowadzone podwyżki cen oferowanych produktów i towarów, będące efektem wzrostu kosztów w poprzednich latach, powinny wpłynąć na poprawę marż i rentowność Spółki.

Emitent na koniec I kwartału 2024 roku wykazał stan zapasów o wartości bilansowej 1 317 766,37 zł. W porównaniu ze stanem zapasów na koniec I kwartału 2023 roku w wysokości 736 506,77 zł, stan zapasów zwiększył się o 581 259,60 zł, co oznacza wzrost o niecałe 80%.

Na wzrost wartości zapasów wpłynął ponad dwukrotny wzrost wartości towarów, o kwotę 391 553,35 zł oraz wzrost wartości produktów gotowych o 155 907,89 zł. Spółka ponad dwukrotnie zwiększyła też wartość magazynu materiałów do produkcji (do kwoty 170 792,21 zł), co stanowi zabezpieczenie ciągłości produkcji w kolejnym kwartale.

W obszarze inwestycji krótkoterminowych nastąpiła zmiana księgowania pożyczki ujętej w I kwartale 2023 roku w kwocie 455 474,00, która obecnie traktowana jest jako inwestycja długoterminowa.

Po stronie zobowiązań nastąpił znaczny spadek zadłużenia odsetkowego, wartość kredytów i pożyczek (łącznie krótko i długoterminowych) spadła ponad 3-krotnie, z 1 397 563,29 zł w I kwartale 2023 roku do kwoty 444 579,49 w I kwartale 2024 roku.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Sommerrey & Partners Kancelaria Radców prawnych sp. k.	4 072 727	28,09 %	4 872 727	31,85 %
Hubert Sommerrey [1]	889 140	6,13 %	889 140	5,81 %
Robert Wojciechowski	1 850 000	12,76 %	1 850 000	12,09 %
Paweł Karpiński [2]	2 000 000	13,79 %	2 000 000	13,07 %
Pozostali	5 687 796	39,23 %	5 687 796	37,18 %
RAZEM	14 499 663	100 %	15 299 663	100 %

[1] Hubert Sommerrey jest komplementariuszem spółki Sommerrey & Partners Kancelaria Radców Prawnych sp. k., razem z tą spółką posiada łącznie 5 761 867 głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu OLYMP S.A., co stanowi w zaokrągleniu 37,66 % głosów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu.

[2] do stanu posiadania, o którym Emitent do tej pory został poinformowany, dodano ilość akcji objętych w ramach emisji akcji serii F.

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	18	17
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	9	----

Dane na koniec I kwartału 2024 r.

Poznań, dnia 9 maja 2024 roku.

Sylwia Czepiżak
Prezes Zarządu