

Raport okresowy za II kwartał 2024 roku



W.G Partners S.A.

Kowal, 14 sierpnia 2024 r.



1. INFORMACJE O EMITENCIE

1.1. Dane Emitenta

Nazwa (firma):	W.G Partners S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Kowal
Adres:	87-820 Kowal, ul. Tylickiego 60
Numer KRS:	0000770403
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	382506930
NIP:	5252779451
Telefon:	-
Poczta e-mail:	kontakt@wgpartners.pl
Strona www:	https://wgpartners.pl/

1.2. Zarząd

- Maciej Gogolczyk - Prezes Zarządu



1.3. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są konsolidacją sprawozdań finansowych.

Jednostką zależną na dzień 30.06.2024r. jest W.G Partners Sp. z o. o

1.4. Krótki opis historii Emitenta

Spółka WG Partners S.A. (dawniej: Skinwallet S.A., Crow 31 S.A.) została założona w 2019 r. i działała na pograniczu branży esportowej i gamingowej, skupiając się na segmencie obrotu dobrami cyfrowymi w grach. Emitent, wykorzystując własny know-how i technologię tworzył rozbudowane rozwiązania technologicznie usprawniające procesy wyceny, wymiany, eksploracji czy też uzyskiwania realnej wartości z dóbr cyfrowych.

24 kwietnia 2023 r. Spółka zawarła umowę sprzedaży aktywów związanych z prowadzeniem działalności Skinwallet Market i Skinwallet Instant. Umowa objęła sprzedaż technologii platform wraz z pełnym kodem źródłowym, kontami użytkowników oraz prawami do marki. W ramach tej samej transakcji Spółka sprzedała również wszystkie posiadane skórki do gier (tzw. skiny) po cenie rynkowej, ustalonej na moment zawarcia transakcji. Sumaryczna kwota transakcji opiewa na wartość 230 tys. USD. Emitent otrzymał wszystkie płatności wynikające z umowy, a wszystkie aktywa objęte umową zostały przekazane kupującemu.

W dniu 30.10.2023 roku Zarząd Emitenta zakończył przegląd opcji strategicznych. Jednocześnie Spółka zawarła list intencyjny z W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu. Zgodnie z treścią zawartego listu intencyjnego, celem stron była inwestycja Emitenta w W.G Partners sp. z o.o., na podstawie, której Emitent przejął 100% udziałów w W.G Partners w zamian za emisję akcji na rzecz wspólników W.G Partners. Podczas walnego zgromadzenia akcjonariuszy, które odbyło się 8 stycznia 2024 r. akcjonariusze zdecydowali m.in. o emisji akcji serii F na rzecz wspólników W.G Partners sp. z o.o. oraz wynikającej z zawartego listu intencyjnego zmianie przedmiotu działalności Emitenta na działalność w obszarze produkcji domów szkieletowych z drewna, energooszczędnych, bezpiecznych i przyjaznych dla środowiska, którymi obecnie zajmuje się W.G Partners sp. z o.o. Docelowo, intencją stron jest połączenie Emitenta z W.G Partners.

W dniu 12.01.2024 Emitent zawarł umowy objęcia 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł oraz cenie emisyjnej wynoszącej 6,00 zł za jedną akcję. Ponadto 12 stycznia 2024 r. Spółka zawarła umowy aportowe dotyczące wniesienia 100% udziałów w spółce W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu w zamian za 3.000.000 akcji serii F Spółki.

Z chwilą zawarcia ww. umów aportowych na Spółkę przeszła własność 100% udziałów w W.G Partners sp. z o.o. Dotychczasowi udziałowcy W.G Partners sp. z o.o. stali się akcjonariuszami Spółki z chwilą wpisu podwyższenia kapitału zakładowego przez sąd rejestrowy. Spółka w dniu 28 maja 2024 r. podpisała ze spółką zależną W.G Partners sp. z o.o. plan połączenia, zgodnie z którym spółka W.G Partners sp. z o.o. miała zostać przejęta przez Spółkę w trybie uproszczonym, zgodnie z przepisem art. 516 § 6 k.s.h.



W dniu 26 lipca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło stosowne uchwały w celu połączenia obu spółek poprzez przejęcie przez Spółkę całego majątku W.G Partners sp. z o.o. w trybie uproszczonym, zgodnie z przepisem art. 516 § 6 k.s.h.

2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Bilans skonsolidowany

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	17 296 443,65	8 848,50
I. Wartości niematerialne i prawne	17 146 443,65	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	17 146 443,65	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	150 000,00	8 848,50
1. Środki trwałe	-	8 848,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		8 848,50
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	150 000,00	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	150 000,00	
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	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
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	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		



Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	2 877 927,01	701 450,51
I. Zapasy	217 000,00	-
1. Materiały	50 000,00	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	167 000,00	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 084 291,72	339 069,75
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, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 084 291,72	339 069,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	358 982,59	263 858,97
- do 12 miesięcy	358 982,59	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	41 924,00	75 210,78
c) inne	683 385,13	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 074 533,83	354 535,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	354 535,00
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	1 074 533,83	354 535,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 074 533,83	310 784,68
- inne środki pieniężne	-	43 750,32
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	502 101,46	7 845,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	295 000,00	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	20 469 370,66	710 299,01



Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 078 372,07	606 907,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 618 600,00	618 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 219 600,00	4 219 600,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	19 219 600,00	4 219 600,00
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. Różnice kursowe z przeliczenia	-	446,47
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 4 763 903,25	- 5 061 068,42
VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 004 075,32	830 222,85
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ	1 390 998,59	103 391,05
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	227 490,00	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	227 490,00	-
a) kredyty i pożyczki	227 490,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 163 508,59	103 391,05
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	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 163 508,59	103 391,05
a) kredyty i pożyczki	87 945,00	3 072,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	506 235,60	43 249,56
- do 12 miesięcy	506 235,60	43 249,56
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	69 259,33	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	148 078,66	14 500,07
h) z tytułu wynagrodzeń	1 700,00	3 505,88
i) inne	350 290,00	39 062,72
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	20 469 370,66	710 299,01



2.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	3 104 101,23	3 436 669,60	1 746 903,07	1 424 557,58
<i>w tym: od jednostek powiązanych nieobjętych metoda konsolidacji pełnej</i>		-		-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 104 101,23	675 090,98	1 746 903,07	357 450,33
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	18 288,37	-	11 329,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 779 866,99		1 078 436,32
B. Koszty działalności operacyjnej	1 982 163,61	2 826 471,91	1 261 583,56	961 431,30
I. Amortyzacja	978,51	3 123,00	978,51	1 561,50
II. Zużycie materiałów i energii	730 696,61		463 017,06	
III. Usługi obce	856 442,79	625 933,59	589 941,27	155 641,91
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	17 193,00		1 476,00	
V. Wynagrodzenia	287 510,74	36 095,28	147 387,55	17 183,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	54 448,63	7 246,51	27 863,60	2 946,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 893,33		30 919,57	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 154 073,53		784 098,24
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	1 121 937,62	610 197,69	485 319,51	463 126,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,95	249 351,70	0,38	247 991,09
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		245 360,30		245 360,30
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,95	3 991,40	0,38	2 630,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,35	29 043,07	1,29	29 040,43
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	2,35	29 043,07	1,29	29 040,43
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 121 936,22	830 506,32	485 318,60	682 076,94
G. Przychody finansowe	-	4 033,30	-	-
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		4 033,30		
H. Koszty finansowe	17 531,90	4 316,77	14 683,63	53 479,43
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	17 531,90	4 316,77	14 683,63	865,03
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne				52 614,40
I. Wynik brutto (I+/-J)	1 104 404,32	830 222,85	470 634,97	628 597,51
J. Podatek dochodowy	100 329,00		33 655,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	1 004 075,32	830 222,85	436 979,97	628 597,51



2.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	436 979,97	628 597,51	1 004 075,32	830 222,85
II. Korekty razem	277 344,13	-524 242,97	-62 362,38	-599 383,29
1. Zyski (straty) mniejszości				
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3. Amortyzacja	978,51	0,00	978,51	3 123,00
4. Odpisy wartości firmy				
5. Odpisy wartości ujemnej firmy				
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-37 360,72		-29 558,18
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14 683,63	865,03	17 531,90	4 316,70
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-232 335,95		-232 335,95
9. Zmiana stanu rezerw				
10. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
11. Zmiana stanu zapasów	-50 000,00	241 736,20	-50 000,00	139 360,70
12. Zmiana stanu należności	-257 262,30	-243 078,80	-604 270,44	-175 999,95
13. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	575 447,78	-290 524,99	580 067,01	-377 335,44
14. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 503,49	11 146,03	-6 669,36	18 105,33
15. Inne korekty		25 310,23		50 940,43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	714 324,10	104 354,54	941 712,94	230 839,56
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	150 978,51	0,00	150 978,51	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	150 978,51		150 978,51	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-150 978,51	0,00	-150 978,51	0,00
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	50 000,00	375 003,00	50 000,00	1 604 500,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	50 000,00	375 003,00	50 000,00	1 604 500,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	18 112,70	749 023,61	44 616,90	1 940 862,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	3 429,07	748 158,58	27 085,00	1 936 545,65
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	14 683,63	865,03	17 531,90	4 316,77
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	31 887,30	-374 020,61	5 383,10	-336 361,92
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	595 232,89	-269 666,07	796 117,53	-105 522,36
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	595 232,89	-268 104,57	796 117,53	-105 522,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	479 300,94	622 639,57	278 416,30	460 057,36
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 074 533,83	354 535,00	1 074 533,83	354 535,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania				



2.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 909 023,61		2 194 858,18	-274 255,32
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	18 909 023,61	0,00	2 194 858,18	-274 255,32
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 618 600,00		618 600,00	618 600,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)			3 000 000,00	
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 618 600,00	0,00	3 618 600,00	618 600,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	19 219 600,00		4 219 600,00	4 219 600,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			15 000 000,00	
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 219 600,00	0,00	19 219 600,00	4 219 600,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	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
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia				-446,47
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 096 917,50		-4 096 917,50	-2 550 233,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00		0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
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	0,00	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 096 917,50		-4 096 917,50	-2 550 233,83
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 096 917,50	0,00	-4 096 917,50	-2 550 233,83
a) zwiększenia (z tytułu)			-666 985,75	-1 546 683,67
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-666 985,75		-666 985,75	-1 546 683,67
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 763 903,25	0,00	-4 763 903,25	-4 096 917,50
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 763 903,25	0,00	-4 763 903,25	-4 096 917,50
6. Wynik netto	517 671,32	0,00	517 671,32	430 229,16
a) zysk netto	517 671,32		517 671,32	430 229,16
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 591 968,07	0,00	18 591 968,07	1 171 511,66
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				



2.5 Bilans jednostkowy

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	18 000 000,00	14 141,46
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	-	8 848,50
1. Środki trwałe	-	8 848,50
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		8 848,50
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
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	18 000 000,00	5 292,96
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 000 000,00	5 292,96
a) w jednostkach powiązanych	18 000 000,00	5 292,96
- udziały lub akcje	18 000 000,00	5 292,96
- 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	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		



Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	293 171,52	1 210 734,61
I. Zapasy	-	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy		
II. Należności krótkoterminowe	293 171,52	954 398,01
1. Należności od jednostek powiązanych	-	656 771,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	656 771,70
- do 12 miesięcy		656 771,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	291 196,32	297 626,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	64 267,71	253 683,31
- do 12 miesięcy	64 267,71	253 683,31
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadc.	41 924,00	43 943,00
c) inne	185 004,61	
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 975,20	248 490,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 975,20	248 490,84
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	1 975,20	248 490,84
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 975,20	207 885,60
- inne środki pieniężne		40 605,24
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		7 845,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	18 293 171,52	1 224 876,07



Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 987 720,12	1 171 511,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 618 600,00	618 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 219 600,00	4 219 600,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	19 219 600,00	4 219 600,00
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	- 4 763 903,25	- 4 096 917,50
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 86 576,63	430 229,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	305 451,40	53 364,41
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
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	305 451,40	53 364,41
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	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	305 451,40	53 364,41
a) kredyty i pożyczki	50 026,00	3 072,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 425,40	43 249,56
- do 12 miesięcy	38 425,40	43 249,56
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		3 536,15
h) z tytułu wynagrodzeń		3 505,88
i) inne	217 000,00	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	18 293 171,52	1 224 876,07



2.6. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	-	3 296 811,85	-	1 408 161,89
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		2 415 568,35		695 228,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		603 002,32		342 893,47
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	18 288,37	-	11 329,07
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 712 097,90		1 076 597,49
B. Koszty działalności operacyjnej	86 576,66	2 602 004,15	51 447,50	950 895,53
I. Amortyzacja		3 123,00		1 561,50
II. Zużycie materiałów i energii				
III. Usługi obce	70 788,66	401 465,83	51 009,50	145 106,14
IV. Podatki i opłaty, w tym: <i>- podatek akcyzowy</i>	15 788,00	-	438,00	-
V. Wynagrodzenia		36 095,28		17 183,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		7 246,51		2 946,60
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 154 073,53		784 098,24
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 86 576,66	694 807,70	- 51 447,50	457 266,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,40	4 926,33	0,40	3 565,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		934,93		934,93
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	0,40	3 991,40	0,40	2 630,79
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,37	313 215,87	0,20	313 213,23
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		284 172,80		284 172,80
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	0,37	29 043,07	0,20	29 040,43
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 86 576,63	386 518,16	- 51 447,30	147 618,85
G. Przychody finansowe		52 928,82		27 404,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym: <i>- od jednostek powiązanych</i>				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne		52 928,82		27 404,82
H. Koszty finansowe	-	9 217,82	-	5 766,08
I. Odsetki, w tym: <i>- dla jednostek powiązanych</i>		4 316,77		865,03
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: <i>- w jednostkach powiązanych</i>				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne		4 901,05		4 901,05
I. Wynik brutto (I+/-J)	- 86 576,63	430 229,16	- 51 447,30	169 257,59
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (K-L-M)	- 86 576,63	430 229,16	- 51 447,30	169 257,59



2.7. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-86 576,63	430 229,16	-86 576,63	169 257,59
II. Korekty razem	-16 214,14	46 503,67	-16 214,14	356 907,23
1. Amortyzacja	0,00	3 123,00	0,00	1 561,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	4 316,77	0,00	4 316,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	296 262,22	0,00	296 262,22
5. Zmiana stanu rezerw	0,00		0,00	
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	139 360,70	0,00	241 736,20
7. Zmiana stanu należności	-259 954,54	22 755,54	-259 954,54	70 206,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	243 740,40	-433 896,72	243 740,40	-264 798,32
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		18 105,33		11 146,03
10. Inne korekty		-3 523,17		-3 523,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-102 790,77	476 732,83	-102 790,77	526 164,82
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	50 000,00	1 629 677,28	50 000,00	378 784,25
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	50 000,00	1 629 677,28	50 000,00	378 784,25
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	1 995 597,38	0,00	793 617,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 991 280,61		792 752,28
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki		4 316,77		865,03
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	50 000,00	-365 920,10	50 000,00	-414 833,06
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-52 790,77	110 812,73	-52 790,77	111 331,76
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		110 812,73		111 331,76
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	54 765,97	137 678,11	54 765,97	137 159,08
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 975,20	248 490,84	1 975,20	248 490,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania				



2.8. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 039 167,58		74 296,75	741 282,50
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	18 039 167,58	0,00	74 296,75	741 282,50
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 618 600,00		618 600,00	618 600,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)			3 000 000,00	
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 618 600,00	0,00	3 618 600,00	618 600,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu			4 219 600,00	4 219 600,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			15 000 000,00	
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 219 600,00	0,00	19 219 600,00	4 219 600,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	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
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	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	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 096 917,50		-4 096 917,50	-2 550 233,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00		
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
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	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 096 917,50		-4 096 917,50	-2 550 233,83
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 096 917,50	0,00	-4 096 917,50	-2 550 233,83
a) zwiększenia (z tytułu)	-666 985,75	0,00	-666 985,75	-1 546 683,67
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-666 985,75		-666 985,75	-1 546 683,67
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 763 903,25	0,00	-4 763 903,25	-4 096 917,50
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 763 903,25	0,00	-4 763 903,25	-4 096 917,50
6. Wynik netto	-86 576,63	0,00	-86 576,63	430 229,16
a) zysk netto				430 229,16
b) strata netto	-86 576,63		-86 576,63	
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 987 720,12	0,00	17 987 720,12	1 171 511,66
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

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

1. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy
 - 1.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
 - 1.2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.
 - 1.3. Pierwszy rok działalności rozpoczął się 09.08.2018 r. i trwał do 31.12.2019 r.
2. Księgi rachunkowe
 - 2.1. Księgi rachunkowe obejmują:
 - 2.1.1. księgę główną (ewidencja syntetyczna), art. 14 ustawy
 - 2.1.2. księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), art. 17 ustawy
 - 2.1.3. zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych art. 18 ustawy.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Comarch Optima. Program ten jest wykorzystywany przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 09.08.2018 r. Opis systemu informatycznego, zgodnie z wymogami art. 10 ust.1 pkt 3 lit. c ustawy stanowi załącznik nr. 1 do niniejszego dokumentu.
4. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch Optima od dnia 26.11.2019 r.
5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do 15 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowo otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).
6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 31 stycznia następnego roku.
7. Zastępcze dowody księgowo stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.
8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.
9. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
 - 9.1. informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
 - 9.2. bilans,
 - 9.3. rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
 - 9.4. rachunek przepływów pieniężnych (cash flow),
 - 9.5. zestawienia zmian w kapitale,
 - 9.6. w sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.
10. Do archiwizowania zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.1. Postać w jakiej archiwizuje się i okres przechowywania:
 - 10.1.1. dowody księgowo – 6 lat,

- 10.1.2. w tym dowody zakupu (budowy) środków trwałych i zakupu wartości niematerialnych i prawnych – przez cały okres ich amortyzowania + 5 lat kalendarzowych,
- 10.1.3. księgi rachunkowe – 6 lat,
- 10.1.4. karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – 50/10 lat od zakończenia pracy u danego płatnika,
- 10.1.5. zatwierdzone sprawozdanie finansowe podlega trwałemu przechowywaniu.
- 10.2. Miejsce archiwizowania: 71-064 Szczecin, ul. Piastów 22.
- 10.3. W zakresie ochrony zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.3.1. ochrona dostępu do systemu:
 - 10.3.1.1. brak dostępu osób nieupoważnionych lub nieuprawnionych,
 - 10.3.1.2. zabezpieczenie przed nieupoważnionym wtargnięciem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi, ochrona lokalu – umowa z zewnętrznym podmiotem w ww. zakresie,
 - 10.3.1.3. środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła
 - 10.3.2. ochrona systemu przed uszkodzeniem:
 - 10.3.2.1. przeglądy i bieżąca konserwację sprzętu komputerowego,
 - 10.3.2.2. konserwacja standardowego oprogramowania,
 - 10.3.2.3. ochrona przed wirusami komputerowymi – Eset Security Internet,
 - 10.3.3. ochrona przechowywanych zbiorów i dowodów księgowych:
 - 10.3.3.1. przekazywania zbiorów i dowodów do archiwum – usługa Comarch iBard.
- 11. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 11.1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 11.2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.
 - 11.3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł., zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
 - 11.4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:
 - 11.4.1. dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
 - 11.4.2. dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.
- 12. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 12.1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 12.2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł, rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach,

- 12.3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.
- 12.4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł, są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
- 12.5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
- 12.6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych, w zakresie w jakim art. 3 ust. 6 przewiduje takie zwolnienie.
- 12.7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.
- 12.8. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są:
 - 12.8.1. dowody OT - przyjęcie środka trwałego,
 - 12.8.2. dowody LT - likwidacja środka trwałego,
- 12.9. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty:
 - 12.9.1. przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu - datę przyjęcia do eksploatacji,
 - 12.9.2. likwidacja - datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez kierownika jednostki,
 - 12.9.3. nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie - datę sporządzenia protokołu zdawczo- odbiorczego,
 - 12.9.4. przeszacowanie - datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach,
 - 12.9.5. aktualizacja - datę dokonania odpisu aktualizującego,
 - 12.9.6. sprzedaż - datę dokonania sprzedaży,
13. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.
14. Do należności stosuje się następujące rozwiązania
 - 14.1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.
15. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:
 - 15.1. Materiały ewidencjonuje się na kontach grupy 3 w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz

- proceeds the evidence in natural units (quantity evidence) – in the place of storage of materials.
- 15.2. Materials stored in the warehouse are valued according to the purchase price.
 - 15.3. Office materials, cleaning supplies, fuel are charged to the cost of activity in full value resulting from invoices (accounts) on the date of their purchase.
 - 15.4. Inventories are verified at the end of the operating year. For the purpose of realization of the value of inventories, an analysis of the structure of inventories is carried out, the decisive factor being the date of income. At the end of the period, an analysis of inventories is also carried out from the point of view of economic and loss of value. The write-off of the value of inventories takes place on the basis of individual write-offs.
16. Commitments are valued according to the amount required for payment.
 17. For financial instruments, the following solutions are applied:
 - 17.1. In accordance with art. 28b of the Act on Accounting, the Spółka benefits from the right of exemption from the valuation of financial instruments in accordance with the Regulation of the Minister of Finance on specific rules of recognition, valuation methods, scope of disclosure and method of presentation of financial instruments.
 18. In the scope of operating costs, the following solutions are applied:
 - 18.1. Operating costs are recorded on the account of the Team 4 – „Costs by type”. Subsequently, through account 490, they are recorded on the account of the Team 5 „Costs by place of origin”. The structure and key of the cost account on account 5 is determined on the basis of the investor's instructions in this scope. Auxiliary accounts are kept for synthetic accounts covered and mentioned below. Individual operations on synthetic accounts are grouped on the basis of the conducted for each account of detailed analytical evidence. Analytical evidence, in accordance with art. 17 of the Act, is conducted for:
 - 18.1.1. fixed assets, including fixed assets under construction, intangible and legal and performed from them depreciation or amortization,
 - 18.1.2. settlements with counterparties,
 - 18.1.3. settlements with employees, and in particular as a named evidence of remuneration of employees ensuring the acquisition of information, for the entire period of employment,
 - 18.1.4. sales operations (successively numbered own invoices and other documents, with specificity necessary for tax purposes),
 - 18.1.5. purchase operations (foreign invoices and other documents, with specificity necessary for the valuation of assets and for tax purposes),
 - 18.1.6. costs and significant for the unit components of assets,
 - 18.2. During the period, operating costs are calculated in each case, when the period, to which they relate, is longer than one operating year.

- 18.3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.
- 18.4. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.
19. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych
 - 19.1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
 - 19.2. Wartość rozchodów i przychodów walut obcych z i na rachunek bankowy wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozchodu lub przychodu. W przypadku przeniesienia środków w walutach obcych pomiędzy rachunkami jednostki środki wycenia się po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany - kurs historyczny.
 - 19.3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
 - 19.4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia rozliczenia delegacji.
20. Inwentaryzacja
 - 20.1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza zgodnie z art. 28 ustawy.
 - 20.2. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:
 - 20.2.1. środki trwałe znajdujące się na terenie strzeżonym - raz w ciągu 2 lat,
 - 20.2.2. materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową - na koniec roku obrotowego,
 - 20.2.3. aktywa zgodnie z zasadami wskazanymi w rozdziale VII pkt. 5.
21. Wynik finansowy
 - 21.1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
 - 21.2. Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.
 - 21.3. Spółka wylicza wynik finansowy metodą pośrednią.
22. Wyznaczenie progu istotności
 - 22.1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
23. Zakładowy plan kont.
 - 23.1. Zakładowy plan kont zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „Polityki rachunkowości”.



W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Zarząd wskazuje, że w dniu 10 czerwca 2024 r. podjął uchwałę w sprawie przyjęcia założeń do sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)/ Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Spółka obecnie jest na etapie dostosowania organizacyjnego i formalnego do sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF/MSR. Jednocześnie Spółka wskazuje, że żeby przejść na MSSF/MSR wymagana jest odpowiednia uchwała walnego zgromadzenia. Zarząd będzie dążył, żeby stosowne walne zgromadzenie odbyło się jeszcze w 2024 roku i żeby podjęto uchwałę o sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF/MSR już od 1 stycznia 2024 r.

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

W czerwcu br. Emitent wraz ze swoją spółką zależną W.G Partners sp. z o.o. (łącznie jako Wykonawca) zawarł umowę o roboty budowlane z Proximum Management Stephan Brackertz S.K.A. W ramach umowy zostaną wykonane roboty budowlane polegające m.in na budowie kompleksu usług turystycznych. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma ryczałtowe wynagrodzenie w kwocie 6.088.500,00 zł brutto, a przedmiot umowy zostanie zrealizowany w terminie do 15.02.2025 r.

W wyniku realizacji umowy inwestycyjnej zawartej przez Emitenta ze swoją spółką zależną w maju br., w dniu 26 lipca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej podjęło stosowne uchwały w celu połączenia obu spółek poprzez przejęcie przez Spółkę całego majątku W.G Partners sp. z o.o. w trybie uproszczonym, zgodnie z przepisem art. 516 § 6 k.s.h.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych w 2024 roku.

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

Nie dotyczy.

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

W II kwartale 2024 r. W.G Partners S.A. prowadziła aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych w postaci poszukiwania maszyn produkcyjnych dla domów modułowych,



które zwiększyłyby możliwości produkcyjne Spółki oraz zredukowały koszty wytworzenia produktów.

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

Na dzień 30.06.2024r. grupa kapitałowa składała się z z W.G Partners S.A. z siedzibą w 87-820 Kowal, ul. Tylickiego 60 i W.G Partners Sp. z o . o z siedzibą w 87-820 Kowal, ul. Tylickiego 60. Spółka wskazuje, że w dniu 26 lipca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło stosowne uchwały w celu połączenia obu spółek poprzez przejęcie przez Spółkę całego majątku W.G Partners sp. z o.o. w trybie uproszczonym, zgodnie z przepisem art. 516 § 6 k.s.h.

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIE SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

10. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Na publikacji niniejszego raportu, wg ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez Spółkę, Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Maciej Gogolczyk	1 530 000	42,28%	42,28%
Patryk Ruszkowski	1 470 000	40,62%	40,62%
Boergen Technology OU	376 100	10,39%	10,39%
Pozostali	242 500	6,71%	6,71%



Razem	3 618 600	100,00%	100,00%
-------	-----------	---------	---------

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

Dane jednostkowe na dzień 30.06.2024 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	16	12,5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	0

Kowal, dnia 14 sierpnia 2024 roku

Prezes Zarządu - Maciej Gogolczyk