

# RAPORT KWARTALNY BINARY HELIX S.A. II KWARTAŁ 2024 r.



Raport sporządzony został przez spółkę Binary Helix Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach (dalej również: Spółka, Binary Helix Spółka Akcyjna, Emitent), zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

**Katowice, dnia 14 sierpnia 2024 roku**

## Spis treści

1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy .....	3
2. Informacje o Emitencie.....	4
3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.....	5
4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o. ....	7
5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta .....	10
6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości.....	13
7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, w okresie którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki .....	15
8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 kwietnia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. ....	16
9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	17
10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	17
11. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności .....	17
12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	17
- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a 31-031 Kraków .....	17
- Assari Sp. z o.o. ul. Krasieńskiego 29/9 40-019 Katowice .....	17
13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań ....	17
14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu .....	18
15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	18

## 1. List Prezesa Zarządu Binary Helix S.A. do akcjonariuszy

---

Szanowni Państwo,

Drugi kwartał 2024 roku upłynął nam na działaniach zmierzających do zakończenia wszystkich istotnych, a dotychczas zaległych rozliczeń. Proces ten, choć jeszcze nie jest w pełni zakończony, znajduje się w finalnej fazie. Nasze biuro prawne finalizuje obecnie wszystkie niezbędne formalności. Zarządzanie tym procesem nie jest łatwe, zwłaszcza w kontekście ograniczonego budżetu, który wymaga od nas optymalizacji każdego wydatku, jednak dzięki wsparciu jednego z udziałowców, który jest równocześnie Inwestorem, uzyskaliśmy niezbędny potencjał do kontynuowania tych działań. Zakończenie całego procesu nastąpi w najbliższym czasie. Na tym etapie mogę powiedzieć, iż procedura wyprowadzania spółki z zaległych zobowiązań, a tym samym otwarcie nowego rozdziału w naszej działalności będzie równocześnie otwarciem nowego, stabilnego rozdziału w historii spółki.



W minionym okresie zakończyliśmy również prace nad dwoma projektami.

Pierwsze to urządzenie komplementarne z technologią NeuronLink, umożliwiające łatwą implementację tej technologii do dowolnego pojazdu, maszyny czy urządzenia. Nowe urządzenie pozwoli na bezpieczną i bezawaryjną pracę pod kontrolą sztucznej inteligencji. Algorytmy samouczące się umożliwią pełną kontrolę AI nad procesami sterowanymi przy pomocy technologii NeuronLink. Dotychczas zarządzanie urządzeniami oddalonymi o setki kilometrów budziło obawy co do kontroli nad nimi. Nasze innowacyjne rozwiązanie integruje wszystkie systemy, na przykład w pojeździe, z zaawansowanym kontrolerem stanu technicznego kluczowych podzespołów, co pozwala operatorowi na pełną kontrolę oraz świadomość sytuacyjną zarówno wewnątrz, jak i wokół urządzenia. To ogromny krok naprzód, podnoszący poziom bezpieczeństwa na nieosiągalny dotąd poziom. Technologią tą zainteresowało się już kilka firm, a wkrótce będziemy informować o możliwościach, jakie otwiera sprzedaż tego rozwiązania.

Drugi projekt to system optymalizacji oraz dystrybucji energii pomiędzy hybrydowymi turbinami wiatrowymi, magazynami energii oraz odbiorcą mocy. Urządzenie to będzie wykorzystywane przez naszych partnerów jako uzupełnienie istniejących sterowników. Nasze rozwiązanie, w odróżnieniu od istniejących na rynku, oferuje możliwość sterowania specjalistycznymi wielowarstwowymi prądnicami stosowanymi w hybrydowych turbinach wiatrowych. Urządzenie to zarządza również układem optymalnego pozycjonowania żaluzji dyfuzora, co znacząco poprawia wydajność turbin. W najbliższym czasie poinformujemy o wynikach trwających badań na istniejących instalacjach, a ich pozytywne rezultaty umożliwią nam podpisanie kilku kontraktów na sprzedaż tych urządzeń.

W tym miejscu chcę serdecznie podziękować za nieocenione wsparcie oraz zaangażowanie, które w ostatnim czasie spółka uzyskała od jednego z naszych udziałowców, gdyż pozwoli ono na zakończenie procesu wyprowadzania spółki na prostą oraz realizację powyższych projektów.

Zapraszam do lektury bieżącego raportu kwartalnego.

Sławomir Huczała  
Prezes Zarządu  
Binary Helix S.A.

## 2. Informacje o Emitencie

---

### Podstawowe dane o Emitencie

Firma	Binary Helix S.A.
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Siedziba	Katowice
Adres	ul. Krasińskiego 29/9, 40-019 Katowice
Adres poczty elektronicznej	biuro@binaryhelix.eu
Adres strony internetowej	www.binaryhelix.eu
telefon	+48 533 232 575
NIP	677-23-16-048
REGON	120754980
KRS	0000393537

Źródło: Emitent

### Zarząd:

W okresie sprawozdawczym Zarząd pracował w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Zarząd pracuje w składzie:

- Pan Sławomir Huczała - Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym, **od dnia 01.04.2024 r. do dnia 30.06.2024 r.** Rada Nadzorcza pracowała w składzie:

- **Pan Jacek Magdziarz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pani Natalia Huczała** – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- **Pan Robert Pietruszewski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Ryszard Królikowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Łukasz Wypych** – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Rada Nadzorcza pracuje w składzie:

- **Pan Jacek Magdziarz** – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- **Pani Natalia Huczała** – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- **Pan Robert Pietruszewski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Ryszard Królikowski** – Członek Rady Nadzorczej
- **Pan Łukasz Wypych** – Członek Rady Nadzorczej

### 3. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Mechatronix Sp. z o.o.

#### Bilans Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie		Na dzień	Na dzień
		30.06.2024 r. (w zł)	30.06.2023 r. (w zł)
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 674,91	4 674,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,25	0,25
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-242 682,50	-242 682,50
VIII	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>237 357,66</b>	<b>237 357,66</b>
I	Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	237 357,66	237 357,66
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 675,16</b>	<b>4 675,16</b>

## Rachunek zysków i strat Mechatronix Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane
	I kwartał 2024	I kwartał 2023	za okres	narastająco za
	Od 01.04.2024 r.	Od 01.04.2023 r.	Od 01.01.2024 r.	Od 01.01.2023 r.
	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia 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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych Mechatronix Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	Od 01.04.2024 r.	Od 01.04.2023 r.	narastająco za	narastająco za
	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.	okres	okres
	(w zł)	(w zł)	Od 01.01.2024r.	Od 01.01.2023r.
			Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.
			(w zł)	(w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Korekty razem	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Mechatronix Sp. z o.o.

Źródło: Mechatronix Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane	Dane
	Od 01.04.2024 r.	Od 01.04.2023 r.	narastająco za	narastająco za
	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.	okres	okres
	(w zł)	(w zł)	Od 01.01.2024 r.	Od 01.01.2023 r.
			Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.
			(w zł)	(w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>	<b>-232 682,50</b>

## 4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki zależnej Assari Sp. z o.o.

Bilans Assari Sp. z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień
	30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
	(w zł)	(w zł)
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 658,54</b>	<b>1 368,54</b>
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	1 242,00	660,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 416,54	708,54

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 658,54</b>	<b>1 368,54</b>
<b>A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-10 358,25</b>	<b>-8 527,57</b>
I Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000,00	10 000,00
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 429,56	-17 611,06
VIII Zysk (strata) netto	-928,69	-916,51
IX Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>13 016,79</b>	<b>9 896,11</b>
I Rezerwa na zobowiązania	0,00	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	13 016,79	9 896,11
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 658,54</b>	<b>1 368,54</b>

### Rachunek zysków i strat Assari Sp. z o.o. (wariant porównawczy)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane narastająco	
	Od 01.04.2024 r.	Od 01.04.2023 r.	Od 01.01.2024 r.	Od 01.01.2023 r.
	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>466,57</b>	<b>464,28</b>	<b>930,85</b>	<b>919,27</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	60,00
III. Usługi obce	466,57	464,28	930,85	919,27
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-466,57</b>	<b>-464,28</b>	<b>-930,85</b>	<b>-919,27</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,00</b>	<b>1,50</b>	<b>2,50</b>	<b>2,76</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,00	1,50	2,50	2,76
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,34</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia 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	0,34	0,00	0,34	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-462,92</b>	<b>-465,78</b>	<b>-928,69</b>	<b>-916,51</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-462,92</b>	<b>-465,78</b>	<b>-928,69</b>	<b>-916,51</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-462,92</b>	<b>-465,78</b>	<b>-928,69</b>	<b>-916,51</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</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>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-462,92</b>	<b>-465,78</b>	<b>-928,69</b>	<b>-916,51</b>

### Rachunek przepływów pieniężnych Assari Sp. z o.o. (metoda pośrednia)

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.04.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	<b>-462,92</b>	<b>-465,78</b>	<b>-928,69</b>	<b>-916,51</b>
4 II. Korekty razem	462,92	465,98	928,69	916,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Zestawienie zmian w kapitale własnym Assari Sp z o.o.

Źródło: Assari Sp. z o.o.

Wyszczególnienie	Za okres		Dane	
			narastająco za	narastająco za
	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.04.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)	okres Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	okres Od 01.01.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-7 611,06	-7 611,06	-9 429,56	-7 611,06
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-7 611,06	-7 611,06	-9 429,56	-7 611,06
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-9 429,56	-8 527,57	-10 358,25	-8 527,57
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-9 429,56	-8 527,57	-10 358,25	-8 527,57

## 5. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta

### Bilans Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Na dzień	
	30.06.2024 r.	30.06.2023r.
	(w zł)	(w zł)
<b>A AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 445 480,10</b>	<b>2 454 720,10</b>
I Wartości niematerialne i prawne	1 608 270,82	1 608 270,82
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	837 209,28	846 449,28
<b>B AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>209 385,96</b>	<b>87 260,33</b>
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	205 125,81	71 625,54
III Inwestycje krótkoterminowe	35,02	10 980,49
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 225,13	4 654,30
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>2 654 866,06</b>	<b>2 541 980,43</b>
<b>A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 382 789,13</b>	<b>1 320 492,39</b>
I Kapitał (fundusz) podstawowy	517 349,20	517 349,20
II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV Kapitał (fundusz) zapasowy	1 190 725,34	1 190 725,34
V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 617 453,90	1 617 453,90
VII Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 974 835,53	-2 020 067,72

VIII Zysk (strata) netto	32 096,22	15 031,67
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
<b>B Zobowiązania i rezerwy</b>	<b>1 272 076,93</b>	<b>1 221 488,04</b>
I Rezerwa na zobowiązania	80 447,02	80 447,02
II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	1 191 629,91	1 141 041,02
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>2 654 866,06</b>	<b>2 541 980,43</b>

### Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco za okres	Dane narastająco za okres
	Od 01.04.2024 r.	Od 01.04.2023 r.	Od 01.01.2024 r.	Od 01.01.2023 r.
	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.	Do 30.06.2024 r.	Do 30.06.2023 r.
	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>55 800,00</b>	<b>29 550,00</b>	<b>89 214,66</b>	<b>38 550,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 800,00	29 550,00	89 214,66	38 550,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>18 026,78</b>	<b>12 774,48</b>	<b>28 857,74</b>	<b>22 715,79</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	10 093,78	6 119,48	13 611,74	10 825,79
IV. Podatki i opłaty	1 600,00	1 420,00	2 520,00	1 420,00
V. Wynagrodzenia	6 363,00	5 235,00	12 726,00	10 470,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>37 773,22</b>	<b>16 775,52</b>	<b>60 356,92</b>	<b>15 834,21</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,35</b>	<b>0,40</b>	<b>1,17</b>	<b>0,40</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,35	0,40	1,17	0,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 487,00</b>	<b>0,34</b>	<b>10 487,20</b>	<b>0,34</b>

I.	Strata ze zbycia 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	10 487,20	0,34	10 487,20	0,34
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>27 286,57</b>	<b>16 775,58</b>	<b>49 870,89</b>	<b>15 834,27</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>12 846,67</b>	<b>300,60</b>	<b>12 846,67</b>	<b>300,60</b>
I.	Odsetki	12 846,67	300,60	12 846,67	300,60
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>14 439,90</b>	<b>16 474,98</b>	<b>37 024,22</b>	<b>15 533,67</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>14 439,90</b>	<b>16 474,98</b>	<b>37 024,22</b>	<b>15 533,67</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 323,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 928,00</b>	<b>502,00</b>
<b>M.</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>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>12 116,90</b>	<b>16 474,98</b>	<b>32 096,22</b>	<b>15 031,67</b>

Źródło: Emitent

#### Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia)

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.04.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	12 116,90	16 474,98	32 096,22	15 031,67
II. Korekty razem	-56 360,17	-38 566,65	-102 422,25	-37 123,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	44 243,27	22 091,67	70 326,03	22 091,67
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	300,60	0,00	300,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-300,60	0,00	-300,60
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-44 243,27</b>	<b>-22 292,27</b>	<b>-83 172,70</b>	<b>-22 392,27</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>-44 243,27</b>	<b>-22 292,27</b>	<b>-83 172,70</b>	<b>-22 392,27</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>6,72</b>	<b>33 372,76</b>	<b>83 207,72</b>	<b>33 372,76</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D)</b>	<b>35,02</b>	<b>10 980,49</b>	<b>35,02</b>	<b>10 980,49</b>

#### Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Źródło: Emitent

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Dane narastająco	Dane narastająco
	Od 01.04.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	Od 01.04.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2024 r. Do 30.06.2024 r. (w zł)	za okres Od 01.01.2023 r. Do 30.06.2023 r. (w zł)
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 350 692,91</b>	<b>1 305 460,72</b>	<b>1 350 692,91</b>	<b>1 305 460,72</b>
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 350 692,91</b>	<b>1 305 460,72</b>	<b>1 350 692,91</b>	<b>1 305 460,72</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 382 789,13</b>	<b>1 320 492,39</b>	<b>1 382 789,13</b>	<b>1 320 492,39</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 382 789,13</b>	<b>1 320 492,39</b>	<b>1 382 789,13</b>	<b>1 320 492,39</b>

#### 6. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowaniu zasad (polityki) rachunkowości

Księgi rachunkowe Spółka prowadzi według zasad określonych w:

- Ustawie o rachunkowości,
- Zasadach polityki rachunkowości Emitenta,

z tym, że:

- **Rzeczowe aktywa trwałe**

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz o zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 3 500,00 złotych odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

- **Wartości niematerialne**

Wartości niematerialne wykazywane są wg ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonej o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Odpisów amortyzacyjnych do wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

#### ▪ **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują rozpoczęte projekty z zakresu nowych technologii oraz dalsze nakłady ponoszone na te właśnie projekty, których zakończenie ma nastąpić w okresie nie dłuższym niż rok licząc od dnia zakończenia roku obrotowego, za który sporządzane jest sprawozdania finansowe. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenione zostały zgodnie z zasadą ostrożności.

#### ▪ **Zapasy**

Zapasy wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto.

#### ▪ **Należności, zobowiązania, rezerwy**

Należności handlowe krótkoterminowe ujmuje się wg kwot pierwotnie zafakturowanych z uwzględnieniem odpisów aktualizujących na należności nieściągalne. Odpisy na należności obciążają pozostałe koszty w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności zarówno należności jak i zobowiązań przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań (za wyjątkiem należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług) wykazuje się jako długoterminowe.

Rezerwy są zobowiązaniami, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Tworzy się je tylko wtedy, gdy:

- ciąży obecny obowiązek ze zdarzeń przeszłych
- wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków finansowych
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty.

#### ▪ **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności o pierwotnym terminie wymagalności do 3-ch miesięcy. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych, środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

#### ▪ **Kapitał własny**

Kapitał własny obejmuje:

- ♦ Kapitał zakładowy
- ♦ Kapitał zapasowy i rezerwowy
- ♦ Zysk/strata lat ubiegłych
- ♦ Zysk/strata okresu bieżącego

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań / „aktywa netto”. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy (oraz rezerwowy) tworzony jest zgodnie z umową Spółki.

#### ▪ Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty, których czas rozliczenia jest w okresie 12 miesięcy do dnia bilansowego (krótkoterminowe).

Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to:

- poniesione koszty rozliczane w czasie,

#### ▪ Świadczenia pracownicze

Spółka tworzy rezerwy na świadczenia pracownicze:

- Odprawy emerytalne.

Wycena dokonana jest własną prostą metodą matematyczną.

#### ▪ Odroczony podatek dochodowy

Spółka nie tworzy aktywów na odroczony podatek dochodowy z tytułu różnic przejściowych.

#### ▪ Przychody i koszty

Przychody ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zwiększenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zmniejszenie stanu zobowiązań. Wysokość przychodu ustala się wg wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej po uwzględnieniu rabatów.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat, jeżeli nastąpiło zmniejszenie przyszłych korzyści ekonomicznych lub zwiększeniem stanu zobowiązań. Koszty operacyjne ujmuje się w okresie, którego dotyczą. Koszty finansowe ujmowane są w momencie ich poniesienia.

#### ▪ Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza wg metody pośredniej tj. poprzez skorygowanie zysku lub straty działalności operacyjnej o: zmiany stanu zapasów, należności i zobowiązań, pozycje bezgotówkowe: jak amortyzacja, rezerwy, PDOP niezrealizowane zyski i straty z tytułu różnic kursowych oraz o inne pozycje, które dotyczą przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej.

## **7. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta, 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 2024 roku spółka odnotowała przychody netto ze sprzedaży na poziomie **55 800 zł**. Jest to wzrost w stosunku do pierwszego kwartału tego roku (33 414,66 zł), oraz do analogicznego okresu 2023 roku (29 550,00 zł). Zysk ze sprzedaży wyniósł 37 773,22 zł (w I kwartale 2024 było to 22 583,70 zł, a w analogicznym okresie roku poprzedniego wynosił on 16 775,52 zł). Jest to wynik konsekwentnie realizowanej strategii sprzedażowej, połączonej z działaniami promowania technologii spółki na międzynarodowej wystawie InnoWings 2024, gdzie spółka brała udział w prezentacji działania systemu Neuron Chip.

Emitent zwiększył swoją działalność operacyjną, co przekłada się na podniesienie wartości aktywów obrotowych do wysokości **209 385,96 zł** (wartość aktywów obrotowych w analogicznym okresie roku poprzedniego wyniosła 87 260,33 zł).

Zysk netto za I kwartał 2024 roku wyniósł 19 979,52 zł, natomiast w II kwartale 2024 r. udało się spółce poprawić ten wynik i osiągnąć kwotę **32 096,22 zł** co jest wzrostem w porównaniu do zysku netto w wysokości 15 031,67 zł w tym samym okresie 2023 roku.

W bieżącym II kwartale wprowadziły wzrosły koszty operacyjne o kwotę 7.195,82 zł w stosunku do poprzedniego kwartału, ale stało się tak z uwagi na zamknięcie roku obrotowego 2023, a tym samym konieczność poniesienia dodatkowych kosztów księgowych i rachunkowych. Wzrost kosztów przypada na ten sam okres każdego roku i jest chwilowy. Na wzrost kosztów miała również decyzja o tym by część zysków przeznaczyć na sukcesywne regulowanie zobowiązań. Balans pomiędzy zwiększaniem przychodów i zysków, a utrzymywaniem kosztów na niskim poziomie jest strategią, która sprawdziła się na przestrzeni ostatniego roku obrotowego i pozwoliła na zwiększenie płynności finansowej emitenta.

Ważnym elementem mającym wpływ na działalność spółki było uzyskanie wsparcia umożliwiającego zakończenie procesu wyprowadzania spółki z krytycznych zaległości finansowych. Dzięki tym działaniom niebawem zarząd wyprowadzi spółkę z wszystkich zaległości finansowych.

Kolejny istotny element to wytworzenie dwóch nowych rozwiązań technologicznych mogących dać spółce duże przychody w nadchodzących miesiącach.

Reasumując, w analizowanym okresie, istotnym dokonaniem Binary Helix S.A. był znaczący wzrost przychodów netto, co wskazuje na efektywność strategii sprzedażowej oraz zwiększone zainteresowanie produktami spółki. Pomimo tego, że wzrosły koszty operacyjne, Emitentowi udało się utrzymać dodatni wynik finansowy. Ogólnie rzecz biorąc, spółka znajduje się na stabilnej pozycji, którą chce ugruntować w kolejnych okresach.

## **8. Komentarz do wyników ujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 kwietnia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.**

---

W drugim kwartale 2024 roku Binary Helix S.A. odnotowała znaczący wzrost przychodów netto ze sprzedaży, które wyniosły 55,8 tys. zł, co stanowi prawie dwukrotny wzrost w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. Pomimo wzrostu kosztów działalności operacyjnej do poziomu 18 026,78 zł, spółka osiągnęła zysk netto, co stanowi pozytywny wynik finansowy.

Mimo trudnej sytuacji geopolitycznej oraz dynamicznie zmieniających się warunków na rynkach finansowych, Binary Helix S.A. konsekwentnie realizuje swoją strategię, skupiając się na osiągnięciu założonych celów sprzedażowych i inwestycyjnych.

Równocześnie, spółka aktywnie promuje swoje innowacyjne rozwiązania technologiczne, co miało miejsce m.in. na Międzynarodowej Konferencji InnoWings 2024 w Lublinie. Podczas tego wydarzenia Binary Helix zaprezentowało w praktyce potencjał swojego systemu NeuronLink, demonstrując jego zdolność do zdalnego sterowania dronem z odległości 420 km. Operator znajdował się w Lublinie, podczas gdy dron był nadzorowany przez pilota w Bielsku-Białej. Był to pierwszy publiczny test nowego rozwiązania, które umożliwia bezpieczne sterowanie i monitorowanie urządzeń z wykorzystaniem algorytmów sztucznej inteligencji. Technologia ta tworzy bezpieczny, wirtualny most pomiędzy operatorem a urządzeniem, otwierając niemal nieograniczone możliwości w zakresie zdalnego sterowania wieloma urządzeniami jednocześnie.



**9. Jeżeli Emitent przekazywał do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych – stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym**

---

Zarząd spółki Binary Helix S.A. informuje, iż do dnia sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego nie publikowano prognoz wyników finansowych na dany rok obrotowy.

**10. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO – opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

---

Zarząd spółki Binary Helix S.A. informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

**11. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – informacje na temat tej aktywności**

---

W minionym okresie spółka opracowała dwa niezależne rozwiązania technologiczne:

1. **System kontroli stanu urządzenia i jego otoczenia**, które jest sterowane i monitorowane przez NeuronLink. Algorytmy sztucznej inteligencji zapewniają poziom świadomości sytuacyjnej, który dotąd był nieosiągalny. Urządzenie dostarcza szczegółowych informacji na temat stanu technicznego urządzenia oraz jego otoczenia. Technologia ta będzie implementowana we wszystkich urządzeniach działających w systemie NeuronLink.
2. **Urządzenie do zarządzania i dystrybucji mocy oraz sterowania procesem przetwarzania energii w hybrydowych turbinach wiatrowych**. Urządzenie to pozwala w inteligentny sposób sterować żaluzjami dyfuzorów oraz wielowarstwowymi, wolnoobrotowymi prądnicami, w które wyposażone są te turbiny. Innowacyjność tego rozwiązania pozwala na zwiększenie wydajności takich instalacji nawet o 35%.

**12. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

---

- Binary Helix S.A. - na dzień **30.06.2024 r.** emitent jest jednostką dominującą i posiada 100% udziałów oraz 100% głosów w spółkach:

- Mechatronix Sp. z o.o. ul. Dietla 99/4a, 31-031 Kraków
- Assari Sp. z o.o. ul. Krasieńskiego 29/9, 40-019 Katowice

**13. W przypadku gdy Emitent tworzy Grupę Kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań**

---

Spółki córki wskazane w ust. 9 powyżej, zostały powołane jako spółki celowe do kooperacji z Binary Helix S.A. W związku z tym, że nie nadeszła jeszcze faza współpracy pomiędzy tymi podmiotami, w w/w spółkach nie jest jeszcze prowadzona działalność gospodarcza, nie prowadzą one sprzedaży, nie zawierają żadnych istotnych umów oraz kontraktów. Z tego też powodu do czasu rozpoczęcia faktycznej działalności gospodarczej przez spółki zależne, w związku z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, Binary Helix S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

#### **14. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu**

Na dzień sporządzenia raportu kapitał zakładowy spółki wynosił 517.349,20 zł (słownie: pięćset siedemnaście tysięcy trzysta czterdzieści dziewięć złotych dwadzieścia groszy) i dzielił się na 5.173.492 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda. Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sławomir Huczała	2 614 878	2 614 878	50,54%	50,54%
Pozostali	2 558 614	2 558 614	49,46%	49,46%
<b>Suma</b>	<b>5 173 492</b>	<b>5 173 492</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

#### **15. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty**

Na dzień **30.06.2024** roku Emitent nie zatrudniał żadnych osób na umowę o pracę.