

# PRIME<sup>ASI</sup>

PRIME ASI S.A  
Alternatywna Spółka Inwestycyjna  
Spółka Akcyjna

## **RAPORT OKRESOWY ZA II KWARTAŁ 2024 R.**

TJ. ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2024 R. DO 30 CZERWCA 2024  
R. SPORZĄDZONY DNIA 14 SIERPNI 2024 R.,  
W RRZESZOWIE

# Spis treści

I.	List Zarządu	<b>03</b>
II.	Podstawowe informacje o Emitencie	<b>04</b>
III.	Wykaz spółek, w których Emitent posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 30 czerwca 2024 r.	<b>07</b>
IV.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta	<b>14</b>
V.	Komentarz Zarządu Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	<b>32</b>
VI.	Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności (inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie)	<b>35</b>
VII.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy	<b>35</b>
VIII.	Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	<b>36</b>
IX.	Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	<b>36</b>
X.	Oświadczenie Zarządu	<b>36</b>

## I. List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze, Inwestorzy,

Pragnę rozpocząć od serdecznych podziękowań za Wasze niezachwiane wsparcie i zaufanie, które nieustannie motywuje nas do działania. Ostatnie miesiące były okresem pełnym wyzwań, szczególnie związanych z pozyskiwaniem środków w czasie, gdy obrót naszymi akcjami był zablokowany. Był to trudny czas zarówno dla naszej spółki, jak i dla Was jako naszych akcjonariuszy.

Dlatego też, z radością przekazujemy Wam niniejszy raport, który symbolizuje początek nowego rozdziału w historii Prime ASI S.A. Dzięki naszej intensywnej pracy już niebawem dojdzie do wznowienia obrotu naszymi akcjami na giełdzie. Jest to dla nas znaczący krok naprzód, który umożliwi nam dalsze rozwijanie spółki z jeszcze większą energią i zaangażowaniem.

Obecnie prowadzimy emisję akcji, której celem jest pozyskanie do 15 milionów złotych na dalszy, dynamiczny rozwój Prime ASI S.A. Wierzę, że dzięki naszej determinacji oraz Waszemu wsparciu, osiągniemy ten ambitny cel, co pozwoli nam realizować kolejne projekty inwestycyjne i wzmocnić naszą pozycję na rynku. Raz jeszcze dziękuję za Wasze zaufanie i lojalność. Jesteśmy pewni, że przed nami jeszcze wiele sukcesów, które przyniosą satysfakcję nam wszystkim.

Z poważaniem  
Prezes Zarządu  
Michał Ręczkowicz

## II. Podstawowe informacje o Emitencie

### 2.1 Dane teleadresowe

<b>PEŁNA NAZWA</b>	Prime Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna („Spółka”; „Jednostka”; „Prime ASI”)
<b>ADRES SIEDZIBY</b>	ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów
<b>NUMER TELEFONU</b>	+48 17 28 31 870
<b>ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ</b>	info@primeasi.com
<b>ADRES STRONY INTERNETOWEJ</b>	www.primeasi.com
<b>PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI</b>	Działaność inwestycyjna
<b>SĄD REJESTROWY</b>	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego,
<b>DATA REJESTRACJI</b>	17 maja 2019
<b>NUMER KRS</b>	0000379621
<b>REGON</b>	142887562
<b>NIP</b>	1080011117
<b>CZAS TRWANIA JEDNOSTKI</b>	nieograniczony

### 2.2 Podstawowy przedmiot działalności

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

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

## 2.3 Organy spółki

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

### Zarząd

Skład Zarządu Emitenta na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:



**Michał Ręczkowicz**  
Prezes Zarządu

### Rada nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

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

## 2.4 Struktura akcjonariatu Emitenta

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich % udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco [do weryfikacji przed publikacją]:

Michał Ręczkowicz pośrednio przez:

- Prime Bit Investments S.A.
- Prime Vision ASI sp. z o.o.

**61,27%**

January Ciszewski wraz z  
Kuźnica Centrum Sp. z o.o.

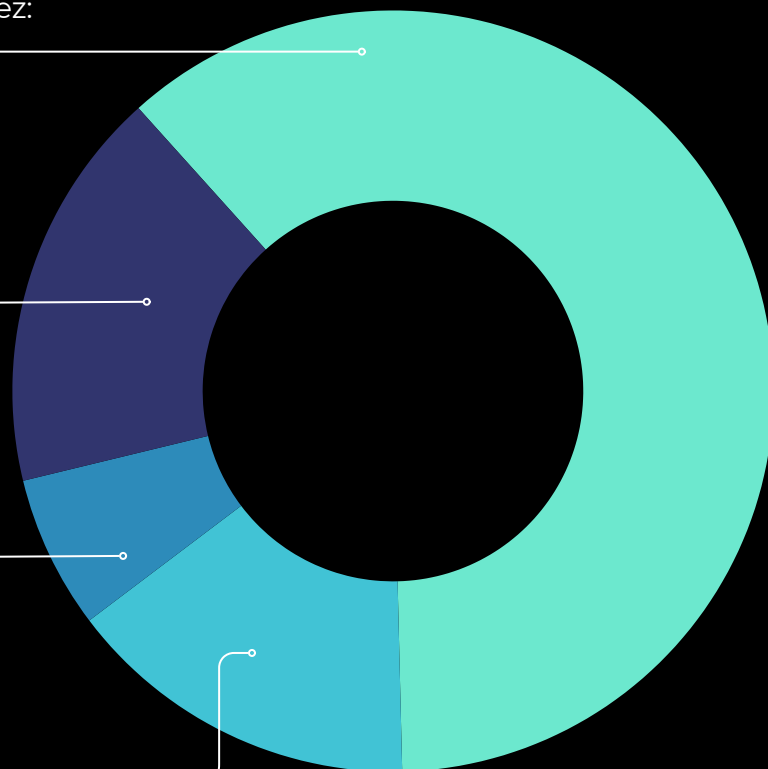
**17,13%**

Adam Bębenek pośrednio przez  
Hegen Invest ASI Sp. z o.o.

**6,51%**

Pozostali Akcjonariusze

**15,09%**



AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI(SZT.)	UDZIAŁ %W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW(SZT.)	UDZIAŁ % W GŁOSACH
Michał Ręczkowicz pośrednio przez:- Prime Bit Investments S.A.- Prime Vision ASI sp. z o.o.	69 663 334	61,27	69 663 334	61,27
January Ciszewski wraz zKuźnica Centrum Sp. z o.o.	19 476 332	17,13	19 476 332	17,13
Adam Bębenek pośrednio przezHegen Invest ASI Sp. z o.o.	7 400 000	6,51	7 400 000	6,51
Pozostali Akcjonariusze	17 160 334	15,09	17 160 334	15,09
<b>SUMA</b>	<b>113 700 000</b>	<b>100,00</b>	<b>113 700 000</b>	<b>100,00</b>

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

### III. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 R.

SPÓŁKA	LICZBA AKCJI/ UDZIAŁÓW	WARTOŚĆ NOMINALNA (ZŁ)	UDZIAŁ W KAPITALE PODSTAWOWY M (%)	ILOŚĆ POSIADANYCH GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZ (%)
 MENSA MAGNA S.A.	450 000	45 000	42,90	450 000	42,90
 GOOD JOB S.A.	371 610	37 161	30,97	371 610	30,97
 PRIME BIT GAMES S.A.	2 500 000	250 000	22,89	2 500 000	22,89
 „VISSAVI” SP. Z O.O.	21	10 500	15,79	21	15,79
 ELQ S.A.	2 300 000	230 000	2,30	2 300 000	2,30

## Mensa Magna S.A.

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

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

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

Wartość księgowa, ustalona w oparciu o kapitał własny, na 31.12.2023 r., wynosi 535 198,06 zł.

Podstawowe aktywum stanowi licencja „e-waiter” o wartości 530.000 zł.

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

Spółka nie posiada dokumentacji ustalającej wartość rynkową udziałów w Mensa Magna S.A. na 30.06.2024 r. i wykazuje je w sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia.



Spółka działająca w obszarze IT i branży HoReCa. Jej głównym produktem jest aplikacja mobilna E-WAITER, usprawniająca proces zamawiania jedzenia do stolika, pokoju lub na wynos.

Spółka działa na rynku od 2022 roku i systematycznie rozwija portfolio produktów i usług dedykowanych branży HoReCa.





## Good Job S.A.

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



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

### Algorytm TAGGING SKILLS



**MATCH 100%**

**WYMAGANIA DO STANOWISKA**

**WYKSZTAŁCENIE:**

średnie

**DOŚWIADCZENIE:**

5 lat doświadczenia w branży gastronomicznej

**JĘZYKI:** rosyjski, angielski

**PRAWO JAZDY:** kat. B

**WYNAGRODZENIE:**

**4 000 PLN / NETTO**

**MIEJSCE WYKONYWANIA PRACY:**

-----

**POZIOM STANOWISKA:**

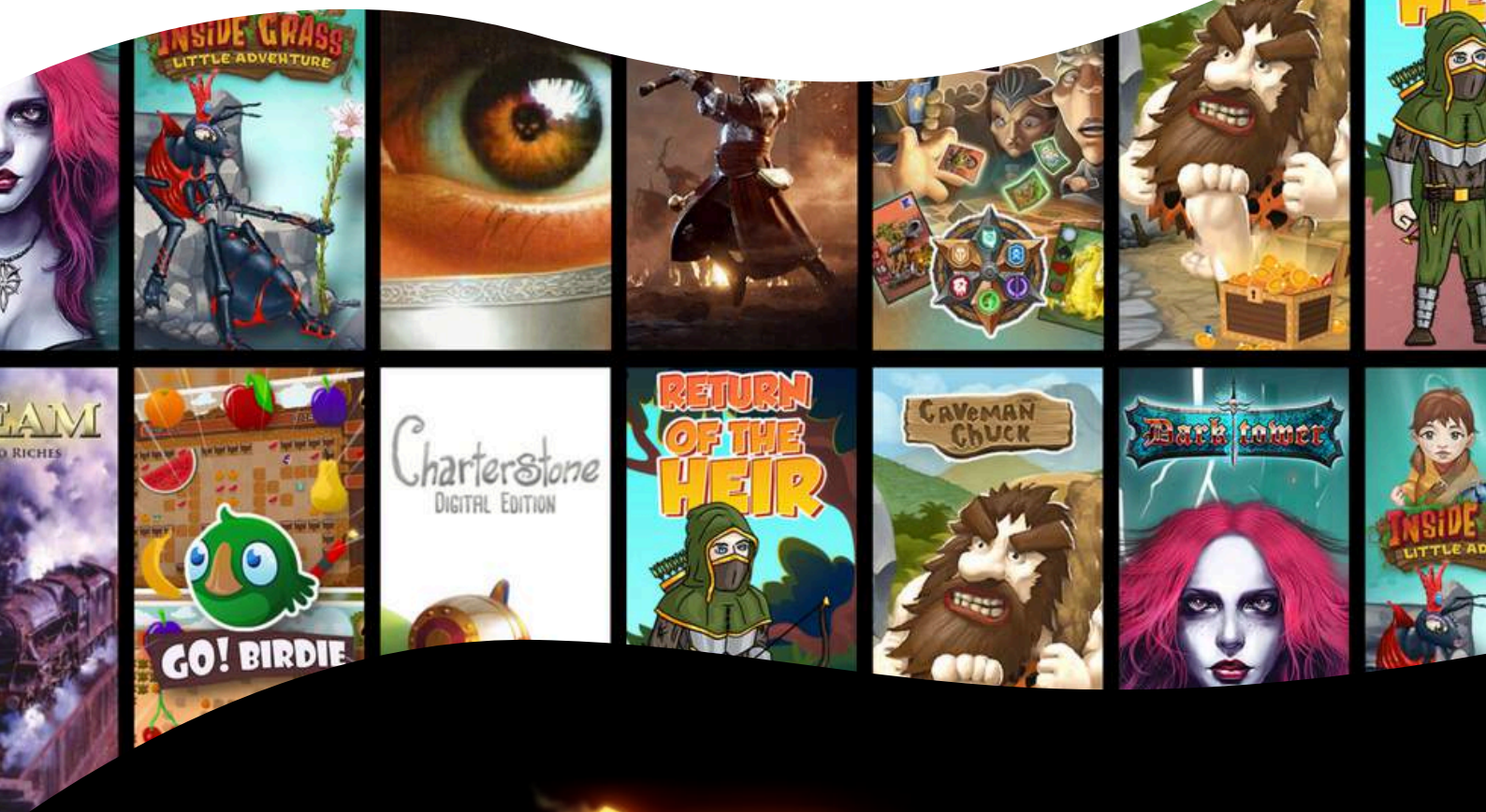
**kierownik**

**Wyszukaj**



## Prime Bit Games S.A.

W dniu 28 maja 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie umowę nabycia 2.500.000 akcji spółki Prime Bit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: PBT), po cenie 0,50 zł każda akcja, tj. za łączną kwotę 1.250.000,00 zł. PBG specjalizuje się w produkcji różnorodnych gier, w tym gier na zamówienie i marketingowych, dysponując bogatym portfolio w tym zakresie. Oferowane są gry na platformy PC, konsole, urządzenia mobilne oraz VR. Współpraca z innymi podmiotami umożliwia tworzenie innowacyjnych produktów okołobiznesowych, co otwiera nowe możliwości rozwoju. PBT aktywnie reaguje na dynamiczny rozwój technologii AI, dostosowując zakres swoich usług do nowej rzeczywistości. Ponadto, PBT tworzy gry bazujące na kryptowalutach, czego przykładem jest "Legend Of Elysium" - gra z tokenami dostępnymi na giełdach kryptowalut.



Spółka notowana na New Connect, funkcjonująca od 2016 roku. Niezależny projektant, twórca i wydawca gier mobilnych, komputerowych i konsolowych. Świadczy również usługi w zakresie portingu, co-developmentu, projektowaniu grafik oraz gier na zamówienie.

## VISSAVI Sp. z o.o.

W dniu 28 czerwca 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie umowę nabycia 21 udziałów spółki VISSAVI Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: VISSAVI) za cenę 1.000.000,00 zł. Nabyte udziały stanowią ok. 15,79% w kapitale zakładowym VISSAVI.

VISSAVI to firma produkująca m.in. sukienki dla kobiet. Posiada ponad 10 sklepów stacjonarnych i sklep e-commerce, który rozwija. VISSAVI chce poprzez użycie technologii AI zdobyć przewagę technologiczną oraz planuje ekspansję zagraniczną za pośrednictwem platformy e-commerce



## VISSAVI

Polska marka moda, obecna na rynku od ponad 20 lat. Przez lata Vissavi wypracowała unikalne know-how w zakresie konstrukcji, projektowania i technologii szycia. Cała produkcja odbywa się w Polsce w wyselekcjonowanych zakładach krawieckich.



## ELQ S.A.

ELQ S.A. to firma specjalizująca się w projektowaniu, realizacji oraz serwisie systemów zasilania i instalacji elektrycznych. Działa w sektorze energetycznym, oferując rozwiązania związane z infrastrukturą elektryczną, takie jak budowa stacji transformatorowych, systemów zasilania awaryjnego, oraz automatyki przemysłowej. Firma obsługuje różne branże, w tym przemysł, energetykę, telekomunikację i budownictwo, dostarczając kompleksowe usługi inżynieryjne oraz produkty związane z elektryką i energetyką.



## PLANTERIS Sp. z o.o.

W dniu 8.11.2023 r. Spółka podpisała z firmą Planteris sp. z o.o. list intencyjny, na podstawie którego wpłaciła zaliczkę w kwocie 300 000,00 zł na poczet podwyższenia kapitału i objęcia udziałów w firmie Planteris sp. z o.o. W liście zastrzeżono, że nie tworzy on żadnych praw ani obowiązków i nie może on stanowić podstawy do dochodzenia jakichkolwiek roszczeń.

Niemniej jednak strony zobowiązały się do wynegocjowania nie później niż do dnia 15.12.2023 r. i określenia warunków i zasad współpracy stron. Z opublikowanego w KRS sprawozdania finansowego za 2023 r. wynika, że na 31.12.2023 r. Planteris sp. z o.o. wykazuje w bilansie ujemny kapitał własny równy (-)2.529.467,48 zł, oraz w rachunku zysków i strat stratę netto za 2023 r. w kwocie (-)1.279.569,21 zł, a za 2022 r. stratę w kwocie (-)1.616.033,30 zł.

Strony są w trakcie negocjacji warunków i zasad współpracy, jednakże do dnia sporządzenia niniejszego raportu stronom nie udało się poczynić kroków prawnych w celu realizacji ustaleń zawartych w liście intencyjnym. Zarząd nie zdecydował się na utworzenie odpisu aktualizującego tego aktywa. Zaliczka jest wykazana w sprawozdaniu finansowym w pozycji bilansowej w kwocie dokonanej płatności 300.000,00 zł.

**Apollo Roślinny  
Qurczak®**  
w Twojej kuchni  
zamiast mięsa



**APOLLO**  
**ROŚLINNY**  
**QURCZAK®**

## IV. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

### 4.1 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

#### Zasady wyceny aktywów i pasywów:

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

##### 1. Środki pieniężne

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

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
  - a. dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - b. ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

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

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

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

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

## 2. Należności i zobowiązania.

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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

### **3. Trwała utrata wartości aktywów.**

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

### **4. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

## **6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.**

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

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

## **7. Wartości niematerialne i prawne.**

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

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

## **8. Rzeczowe aktywa trwałe.**

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

## 9. Rozliczenia międzyokresowe.

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

Rozliczenia międzyokresowe biernie ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy: ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania, prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

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

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

## 10. Kapitały własne.

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

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

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

## 11. Rezerwy

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

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

## 12. Przychody ze sprzedaży.

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

## 13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

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

## **15. Podatek dochodowy.**

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

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

## **16. Wynik finansowy**

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

## **17. Rachunek zysków i strat.**

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

## **18. Rachunek przepływów pieniężnych.**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

## 4.2 Bilans (w zł)

AKTYWA	30.06.2024	30.06.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>6 374 832,03</b>	<b>645 903,72</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Środki trwałe	0	0
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d) środki transportu	0	0
e) inne środki trwałe	0	0
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>6 374 109,03</b>	<b>643 510,72</b>
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 374 109,03	643 510,72
a) w jednostkach powiązanych	0	0
– udziały lub akcje	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
– udziały lub akcje	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0

– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	6 374 109,03	643 510,72
– udziały lub akcje	6 374 109,03	643 510,72
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>723,00</b>	<b>2 393,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	723,00	2 393,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 145 620,40</b>	<b>1 201,49</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy	0	0
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 137 346,19</b>	<b>618,84</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
– do 12 miesięcy	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0	0
– do 12 miesięcy	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	2 137 346,19	618,84
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	56,09	507,38
– do 12 miesięcy	56,09	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	522,73	0
c) inne	2 136 767,37	111,46
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0

<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>573,38</b>	<b>582,65</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	573,38	582,65
a) w jednostkach powiązanych	0	0
– udziały lub akcje	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
– udziały lub akcje	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	573,38	582,65
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	573,38	582,65
– inne środki pieniężne	0	0
– inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 700,83</b>	<b>0</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 520 452,43</b>	<b>647 105,21</b>

<b>PASYWA</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 394 004,86</b>	<b>427 075,17</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 600 000,00	10 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 384 150,39	9 580 891,85
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	8 200 000,00	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 682 672,83	-19 682 672,83
VI. Zysk (strata) netto	-107 472,70	-71 143,85
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0	0
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>126 447,57</b>	<b>220 030,04</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 535,00</b>	<b>7 287,60</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	5 535,00	7 287,60
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	5 535,00	7 287,60
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	0
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>120 912,57</b>	<b>212 742,44</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0



a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>120 912,57</b>	<b>212 742,44</b>
a) kredyty i pożyczki	31 875,74	62 918,62
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	30 000,00	125 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	58 954,26	21 725,31
- do 12 miesięcy	58 954,26	21 725,31
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	82,57	3 098,51
h) z tytułu wynagrodzeń	0	0
i) inne	0	0
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 520 452,43</b>	<b>647 105,21</b>

### 4.3 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy (w zł)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.2024	01.04.2023	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>73 574,73</b>	<b>34 978,32</b>	<b>104 909,57</b>	<b>68 703,07</b>
I. Amortyzacja	0	0	0	0
II. Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
III. Usługi obce	66 983,45	19 428,39	93 191,43	36 128,15
IV. Podatki i opłaty	5 002,45	6 525,00	8 538,95	14 525,00
V. Wynagrodzenia	1 346,13	8 644,74	2 774,45	17 433,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242,70	380,19	404,74	616,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0	0	0	0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>-73 574,73</b>	<b>-34 978,32</b>	<b>-104 909,57</b>	<b>-68 703,07</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	0	0	0	0
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	0	0	0	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-73 574,73</b>	<b>-34 978,32</b>	<b>-104 909,57</b>	<b>-68 703,07</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0

a) od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych	0	0	0	0
II. Odsetki	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	0	0	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>159,43</b>	<b>1 709,18</b>	<b>335,13</b>	<b>2 253,78</b>
I. Odsetki	159,43	1 709,18	335,13	2 253,78
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	0	0	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-73 734,16</b>	<b>-36 687,50</b>	<b>-105 244,70</b>	<b>-70 956,85</b>
J. Podatek dochodowy	-97	-1 146,00	-2 228,00	-187,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-73 637,16</b>	<b>-37 833,50</b>	<b>-107 472,70</b>	<b>-71 143,85</b>

#### 4.4 Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Przepływy środków pieniężnych	01.04.2024	01.04.2023	01.01.2024	01.01.2023
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-73 637,16</b>	<b>-37 833,50</b>	<b>-107 472,70</b>	<b>-71 143,85</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 005 344,84</b>	<b>-16 583,85</b>	<b>-2 211 463,55</b>	<b>-23 273,50</b>
1. Amortyzacja	0	0	0	0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	143,16	511,39	318,86	1 017,16
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	922,50	-6 544,73	-20 910,00	-11 162,40
6. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7. Zmiana stanu należności	972 081,18	-72,38	-1 837 346,19	-84,46
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28 520,80	-11 624,13	-348 216,04	-13 230,80
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 677,20	1 146,00	-5 310,18	187,00
10. Inne korekty	0	0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>931 707,68</b>	<b>-54 417,35</b>	<b>-2 318 936,25</b>	<b>-94 417,35</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 252 458,31</b>	<b>0</b>	<b>4 718 098,31</b>	<b>0</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 252 458,31	0	4 718 098,31	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 252 458,31</b>	<b>0</b>	<b>-4 718 098,31</b>	<b>0</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 318 400,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>7 220 000,00</b>	<b>95 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 350 000,00	0	7 200 000,00	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	-31 600,00	55 000,00	20 000,00	95 000,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182 412,06</b>	<b>0</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	32 412,06	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	0	0	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	150 000,00	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 318 400,00</b>	<b>55 000,00</b>	<b>7 037 587,94</b>	<b>95 000,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>-2 350,63</b>	<b>582,65</b>	<b>553,38</b>	<b>582,65</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-2 350,63</b>	<b>582,65</b>	<b>553,38</b>	<b>582,65</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 924,01</b>	<b>0</b>	<b>20,00</b>	<b>0</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>573,38</b>	<b>582,65</b>	<b>573,38</b>	<b>582,65</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

## 4.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.04.2024 30.06.2024	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu</b>	<b>7 117 642,02</b>	<b>464 908,67</b>	<b>1 301 477,56</b>	<b>498 219,02</b>
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
– korekta kap. własnego na początek okresu (BO)	0	0	0	0
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>7 117 642,02</b>	<b>464 908,67</b>	<b>1 301 477,56</b>	<b>498 219,02</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podst. na początek okresu</b>	<b>10 600 000,00</b>	<b>10 600 000,00</b>	<b>10 600 000,00</b>	<b>10 600 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podst. na koniec okresu</b>	<b>10 600 000,00</b>	<b>10 600 000,00</b>	<b>10 600 000,00</b>	<b>10 600 000,00</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>9 580 891,85</b>	<b>9 727 116,39</b>	<b>9 580 891,85</b>	<b>9 727 116,39</b>
2.1. Korekta kap. zapas. na początek okresu (BO)	0	0	0	0
2.2. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-196 741,46	-146 224,54	-196 741,46	-146 224,54
<b>2.3. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>9 384 150,39</b>	<b>9 580 891,85</b>	<b>9 384 150,39</b>	<b>9 580 891,85</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zmiana udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
<b>3.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>6 850 000,00</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>0</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 350 000,00	0	7 200 000,00	0
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>8 200 000,00</b>	<b>0</b>	<b>8 200 000,00</b>	<b>0</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-19 913 249,83</b>	<b>-19 862 207,72</b>	<b>-19 879 414,29</b>	<b>-19 828 897,37</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>19 913 249,83</b>	<b>-19 862 207,72</b>	<b>19 879 414,29</b>	<b>-19 828 897,37</b>
5.5. Korekta straty z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	0	0	0	0
5.5.1.zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego	196 741,46	146 224,54	196 741,46	146 224,54
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>19 716 508,37</b>	<b>19 715 983,18</b>	<b>19 682 672,83</b>	<b>19 682 672,83</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-19 716 508,37</b>	<b>-19 715 983,18</b>	<b>-19 682 672,83</b>	<b>-19 682 672,83</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-73 637,16</b>	<b>-37 833,50</b>	<b>-107 472,70</b>	<b>-71 143,85</b>
a) zysk netto	0	0	0	0

b) strata netto	73 637,16	37 833,50	107 472,70	71 143,85
c) odpisy z zysku	0	0	0	0
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 394 004,86</b>	<b>427 075,17</b>	<b>8 394 004,86</b>	<b>427 075,17</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-	-	-	-

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

Kapitał własny na koniec okresu wyniósł 8 394 004,86 zł, co stanowi znaczący wzrost o 1702% w porównaniu do 464 908,67 zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wzrost ten świadczy o stabilizacji finansowej spółki i efektywności przeprowadzonych działań, mimo że wyniki operacyjne nie przynoszą jeszcze zysków.

Strata netto w II kwartale 2024 roku wyniosła 73 637,16 zł, co oznacza pogorszenie w porównaniu do straty wynoszącej 37 833,50 zł w II kwartale 2023 roku. Zwiększenie straty, które wyniosło 94,6%, wynika głównie z rosnących kosztów operacyjnych, zwłaszcza usług obcych. Te koszty są związane z intensywną działalnością inwestycyjną, która ma na celu długoterminowy rozwój spółki.

Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej wzrosły do 7 037 587,94 zł na koniec półrocza 2024 roku, w porównaniu do 95 000 zł w poprzednim roku, co oznacza wzrost o 7306%. Tak znaczący wzrost wynika z zewnętrznych źródeł finansowania, które spółka skutecznie pozyskała, co pozwala na utrzymanie płynności finansowej, mimo braku przychodów operacyjnych.

Aktywa trwałe wzrosły do 6 374 832,03 zł w porównaniu do 645 903,72 zł w poprzednim roku, co oznacza wzrost o 887,2%. Inwestycje w długoterminowe aktywa są częścią strategii na poprawę przyszłej rentowności spółki i budowanie silnych fundamentów finansowych.

W II kwartale 2024 roku spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży, co pozostaje istotnym czynnikiem wpływającym na jej rentowność i wymaga dalszego monitorowania w kolejnych okresach. Strata netto wynika głównie z kosztów usług obcych, które są niezbędne do realizacji naszej strategii inwestycyjnej.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze nie wpływają znacząco na działalność Spółki. Mimo trudnych warunków makroekonomicznych, Prime ASI S.A. konsekwentnie realizuje swoje cele, co znajduje odzwierciedlenie w poprawie kluczowych wskaźników finansowych.



## 5.1 Istotne zdarzenia w II kwartale 2024 r.

- **Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego**

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

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

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

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

W dniu 6 maja 2024 r. Zarząd Spółki podjął w formie aktu notarialnego uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy pod warunkiem uprzedniej rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w ramach akcji na okaziciela serii G.

Działając na podstawie §9 ust. 1 Statutu Spółki Zarząd Spółki dokonał podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z kwoty 11.370.000,00 zł do kwoty nie mniejszej niż 11.670.000,00 zł, tj. o kwotę nie mniejszą niż 300.000,00 zł i do kwoty nie większej niż 12.870.000,00 zł, tj. o kwotę nie większą niż 1.500.000,00 zł w drodze emisji nie mniej niż 3.000.000 i nie więcej niż

15.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna akcji serii H została określona na 1,00 zł za każdą akcję.

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

- **Trzy zawiadomienia w trybie art. 19 ust. 1 MAR**

W dniu 25 maja 2024 r. do Spółki wpłynęły trzy zawiadomienia sporządzone w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR przez Pana Michała Ręczkowicza - Prezesa Zarządu Spółki oraz dwa podmioty blisko związane z Prezesem Zarządu Spółki, tj. Prime Bit Investments S.A. oraz Ardena Asset Management ASI sp. z o.o., w sprawie dokonanych transakcji na akcjach Spółki.



- **Nabycie akcji Prime Bit Games S.A.**

W dniu 28 maja 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie umowę nabycia 2.500.000 akcji spółki Prime Bit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: PBT), po cenie 0,50 zł każda akcja, tj. za łączną kwotę 1.250.000,00 zł, które stanowią ok. 22,89% w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów PBT.

PBT specjalizuje się w produkcji różnorodnych gier, w tym gier na zamówienie i marketingowych, dysponując bogatym portfolio w tym zakresie. Oferowane są gry na platformy PC, konsole, urządzenia mobilne oraz VR. Współpraca z innymi podmiotami umożliwia tworzenie innowacyjnych produktów okołobiznesowych, co otwiera nowe możliwości rozwoju. PBT aktywnie reaguje na dynamiczny rozwój technologii AI, dostosowując zakres swoich usług do nowej rzeczywistości. Ponadto, PBT tworzy gry bazujące na kryptowalutach, czego przykładem jest "Legend Of Elysium" - gra z tokenami dostępnymi na giełdach kryptowalut.

Jest to kluczowa akwizycja i planowane jest dalsze poszerzenie pakietu akcji w przyszłości. Zarząd liczy na współpracę z innymi spółkami portfelowymi w celu znalezienia synergii i innowacji, co przełoży się na konkurencyjną przewagę oraz wzrost wartości inwestycji.

- **Zwyczajne Walne Zgromadzenie**

W dniu 20 czerwca 2024 r. w Krakowie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Zarząd informuje, iż Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad, nie zgłoszono sprzeciwów do żadnej z uchwał ani nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad.

Spośród akcjonariuszy biorących udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, co najmniej 5% liczby głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie - 27.280.563 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 100,00% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 25,74% ogólnej liczby głosów.

- **Nabycie udziałów VISSAVI sp. z o.o.**

W dniu 28 czerwca 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie umowę nabycia 21 udziałów spółki VISSAVI Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: VISSAVI) za cenę 1.000.000,00 zł. Nabyte udziały stanowią ok. 15,79% w kapitale zakładowym VISSAVI.

VISSAVI to firma produkująca m.in. sukienki dla kobiet. Posiada ponad 10 sklepów stacjonarnych i sklep e-commerce, który rozwija. VISSAVI chce poprzez użycie technologii AI zdobyć przewagę technologiczną oraz planuje ekspansję zagraniczną za pośrednictwem platformy e-commerce.

## 5.2 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

- **Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki**

W dniu 19 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian §8 ust. 1 Statutu Spółki, w efekcie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 7.700.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.

W wyniku powyższego, obecnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 11 370 000 zł i dzieli się na 113.700.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

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

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

## **VII. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH NA DANY ROK OBROTOWY**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

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

Emitent nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

## **IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka nie zatrudniała osób na pełny etat.

## **X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.**

Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2024 r.

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

Prezes Zarządu  
Michał Ręczkowicz

Rzeszów, dnia 14 sierpnia 2024 r.

# PRIME<sup>ASI</sup>

[www.primeasi.com](http://www.primeasi.com)

**PRIME ASI S.A.**  
SIERPIEŃ 2024