

PRIME Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka

Akcyjna

ul. Stanisława Moniuszki 8

35-015 Rzeszów

NIP: 1080011117

Biuro rachunkowe

CENTRUM KSIĘGOWE SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH SPÓŁKA

Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SPÓŁKA

KOMANDYTOWA

NIP: 8971778114

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2024...31.12.2024**Data sporządzenia sprawozdania: **21.05.2025**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka inna (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **Inna - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **Inna (zł) - Dodatkowe informacje i objaśnienia**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **PRIME Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna**Siedziba: **województwo podkarpackie, powiat Rzeszów, gmina Rzeszów, miejscowość Rzeszów**Adres: **ul. Stanisława Moniuszki 8 35-015 Rzeszów**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6630Z, 6430Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 1080011117

Numer KRS: 0000379621

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2024...31.12.2024

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu Inna ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

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.

3. Inwestycje w akcie i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały 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.

4. 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.

5. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. średni kurs obliczony jako średnia kursów zamknięcia w okresie 6 miesięcy do dnia bilansowego włącznie.

NewConnect 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 NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. średni kurs obliczony jako średnia kursów zamknięcia w okresie 6 miesięcy do dnia bilansowego włącznie.

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 sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady i zaprezentowany w rachunku zysków i strat w przychodach lub

kosztach z działalności finansowej.

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.

6. 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.

7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

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.

8. 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 u.o.r 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 niskocenne 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.

9. 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 u.o.r. 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.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

10. 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 nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu

nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają 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 osób, 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.

11. Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione 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 emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

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

12. 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.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy

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

1. Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług finansowych jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT), w przypadku gdy usługa podlega VAT, oraz rabaty.

2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

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

3. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

4. 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 nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej: „ustawa” lub „u.o.r.”) oraz Rozporządza 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).

Rachunek zysków i strat

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

Rachunek przepływów pieniężnych

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

W myśl art. 45 ust. 3b i 3c ustawy o rachunkowości sprawozdanie Alternatywnej Spółki Inwestycyjnej obejmuje dodatkowo Zestawienie lokat ASI oraz Zestawienie informacji dodatkowych o ASI.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Stan na 31.12.2024 | Stan na 31.12.2023 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | Aktywa | 8 090 241,82 | 1 959 144,37 |
| A | +Aktywa trwałe | 5 365 496,00 | 1 658 961,72 |
| A.I | +Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.I.1 | +Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| A.I.2 | +Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| A.I.3 | +Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.I.4 | +Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.II | +Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1 | +Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.A | +grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.B | +budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.C | +urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.D | +środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.E | +inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.2 | +Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 | +Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1 | +Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A.III.2 | +Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| A.III.3 | +Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Inwestycje długoterminowe | 4 640 612,00 | 1 656 010,72 |
| A.IV.1 | +Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.2 | +Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3 | +Długoterminowe aktywa finansowe | 2 506 000,00 | 1 656 010,72 |
| A.IV.3.A | +w jednostkach powiązanych | 900 000,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.1 | + - udziały lub akcje | 900 000,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.2 | + - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.3 | + - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.A.4 | + - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B | +w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 596 000,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B.1 | + - udziały lub akcje | 596 000,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B.2 | + - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B.3 | + - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.B.4 | + - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C | +w pozostałych jednostkach | 1 010 000,00 | 1 656 010,72 |
| A.IV.3.C.1 | + - udziały lub akcje | 1 010 000,00 | 1 656 010,72 |
| A.IV.3.C.2 | + - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C.3 | + - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3.C.4 | + - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.4 | +Inne inwestycje długoterminowe | 2 134 612,00 | 0,00 |
| A.V | +Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 724 884,00 | 2 951,00 |
| A.V.1 | +Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 724 884,00 | 2 951,00 |
| A.V.2 | +Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B | +Aktywa obrotowe | 2 724 745,82 | 300 182,65 |
| B.I | +Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 | +Materiały | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | +Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | +Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | +Towary | 0,00 | 0,00 |
| B.I.5 | +Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Należności krótkoterminowe | 8 089,75 | 300 000,00 |

| Numer | Opis | Stan na 31.12.2024 | Stan na 31.12.2023 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| B.II.1 | +Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.A.1 | + - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.A.2 | + - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1.B | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | +Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.A.1 | + - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.A.2 | + - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2.B | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Należności od pozostałych jednostek | 8 089,75 | 300 000,00 |
| B.II.3.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.A.1 | + - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.A.2 | + - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B | +z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 145,75 | 0,00 |
| B.II.3.C | +inne | 7 944,00 | 300 000,00 |
| B.II.3.D | +dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Inwestycje krótkoterminowe | 2 716 328,28 | 20,00 |
| B.III.1 | +Krótkoterminowe aktywa finansowe | 2 516 328,28 | 20,00 |
| B.III.1.A | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.1 | + - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.2 | + - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.3 | + - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.4 | + - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B | +w pozostałych jednostkach | 2 492 754,31 | 0,00 |
| B.III.1.B.1 | + - udziały lub akcje | 2 492 754,31 | 0,00 |
| B.III.1.B.2 | + - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B.3 | + - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B.4 | + - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.C | +środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 23 573,97 | 20,00 |
| B.III.1.C.1 | + - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 23 573,97 | 20,00 |
| B.III.1.C.2 | + - inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.C.3 | + - inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2 | +Inne inwestycje krótkoterminowe | 200 000,00 | 0,00 |
| B.IV | +Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 327,79 | 162,65 |
| C | +Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D | +Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa | 8 090 241,82 | 1 959 144,37 |
| A | +Kapitał (fundusz) własny | 6 878 214,57 | 1 301 477,56 |
| A.I | +Kapitał (fundusz) podstawowy | 11 370 000,00 | 10 600 000,00 |
| A.II | +Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 16 314 150,39 | 9 580 891,85 |
| A.II.1 | + - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | -2 553 142,00 | 0,00 |
| A.III.1 | + - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | -2 553 142,00 | 0,00 |
| A.IV | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 2 200 000,00 | 1 000 000,00 |
| A.IV.1 | + - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.2 | + - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| A.V | +Zysk (strata) z lat ubiegłych | -19 682 672,83 | -19 682 672,83 |
| A.VI | +Zysk (strata) netto | -770 120,99 | -196 741,46 |
| A.VII | +Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B | +Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 212 027,25 | 657 666,81 |
| B.I | +Rezerwy na zobowiązania | 19 635,00 | 26 445,00 |

| Numer | Opis | Stan na 31.12.2024 | Stan na 31.12.2023 |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| B.I.1 | +Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | +Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2.A | +/- długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2.B | +/- krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | +Pozostałe rezerwy | 19 635,00 | 26 445,00 |
| B.I.3.A | +/- długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B | +/- krótkoterminowe | 19 635,00 | 26 445,00 |
| B.II | +Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.1 | +Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | +Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.A | +kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.C | +inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.D | +zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.E | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Zobowiązania krótkoterminowe | 1 192 392,25 | 631 221,81 |
| B.III.1 | +Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 900 000,00 | 0,00 |
| B.III.1.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.1 | +/- do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.A.2 | +/- powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.1.B | +inne | 900 000,00 | 0,00 |
| B.III.2 | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.A | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.A.1 | +/- do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.A.2 | +/- powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.2.B | +inne | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3 | +Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 292 392,25 | 631 221,81 |
| B.III.3.A | +kredyty i pożyczki | 0,00 | 63 952,67 |
| B.III.3.B | +z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.C | +inne zobowiązania finansowe | 207 200,00 | 166 700,00 |
| B.III.3.D | +z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 38 036,47 | 36 923,71 |
| B.III.3.D.1 | +/- do 12 miesięcy | 38 036,47 | 36 923,71 |
| B.III.3.D.2 | +/- powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.E | +zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.F | +zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| B.III.3.G | +z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 46 213,00 | 906,45 |
| B.III.3.H | +z tytułu wynagrodzeń | 238,98 | 238,98 |
| B.III.3.I | +inne | 703,80 | 362 500,00 |
| B.III.4 | +Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| B.IV | +Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.1 | +Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2 | +Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2.A | +/- długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.2.B | +/- krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Za okres | Za okres |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2024...31.12.2024 | 01.01.2023...31.12.2023 |
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| A.I | +Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| A.II | +Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| A.III | +Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | +Przychody netto ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 283 840,86 | 193 521,54 |
| B.I | +Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| B.III | +Usługi obce | 244 529,70 | 129 258,93 |
| B.IV | +Podatki i opłaty, w tym: | 32 936,78 | 35 545,64 |
| | - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| B.V | +Wynagrodzenia | 5 387,10 | 22 186,44 |
| B.VI | +Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 971,28 | 6 530,53 |
| | - emerytalne | 525,48 | 519,00 |
| B.VII | +Pozostałe koszty rodzajowe | 16,00 | 0,00 |
| B.VIII | +Wartość sprzedanych towarów | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -283 840,86 | -193 521,54 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 36 910,83 | 0,00 |
| D.I | +Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II | +Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| D.IV | +Inne przychody operacyjne | 36 910,83 | 0,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 206,96 |
| E.I | +Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| E.II | +Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| E.III | +Inne koszty operacyjne | 0,00 | 206,96 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -246 930,03 | -193 728,50 |
| G | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| G.I | +Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| G.I.A | +od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| G.I.B | +od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| G.II | +Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.III | +Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| G.IV | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| G.V | +Inne | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | 644 805,96 | 3 383,96 |
| H.I | +Odsetki, w tym: | 900,51 | 2 090,04 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| H.II | +Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| H.III | +Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 643 510,72 | 0,00 |
| H.IV | +Inne | 394,73 | 1 293,92 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -891 735,99 | -197 112,46 |

| Numer | Opis | Za okres | Za okres |
|-------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2024...31.12.2024 | 01.01.2023...31.12.2023 |
| J | Podatek dochodowy | -121 615,00 | -371,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -770 120,99 | -196 741,46 |

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Za okres 01.01.2024...31.12.2024 | Za okres 01.01.2023...31.12.2023 |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 301 477,56 | 498 219,02 |
| I.a | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| I.b | +/- korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| II | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 301 477,56 | 498 219,02 |
| II.a | +Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 10 600 000,00 | 10 600 000,00 |
| II.a.1 | +Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 770 000,00 | 0,00 |
| II.a.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 770 000,00 | 0,00 |
| II.a.1.1.a | +/- wydania udziałów (emisji akcji) | 770 000,00 | 0,00 |
| II.a.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.a.1.2.a | +/- umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| II.a.2 | +Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 11 370 000,00 | 10 600 000,00 |
| II.b | +Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 9 580 891,85 | 9 727 116,39 |
| II.b.1 | +Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 6 733 258,54 | -146 224,54 |
| II.b.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 6 930 000,00 | 0,00 |
| II.b.1.1.a | +/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 6 930 000,00 | 0,00 |
| II.b.1.1.b | +/- podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.1.c | +/- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.b.1.2.a | +/- pokrycia straty | 196 741,46 | 146 224,54 |
| II.b.2 | +Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 16 314 150,39 | 9 580 891,85 |
| II.c | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| II.c.1 | +Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | -2 553 142,00 | 0,00 |
| II.c.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.c.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 2 553 142,00 | 0,00 |
| II.c.1.2.a | +/- zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II.c.1.2.b | + aktualizacji wyceny aktywów finansowych | 2 553 142,00 | 0,00 |
| II.c.2 | +Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | -2 553 142,00 | 0,00 |
| II.d | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 1 000 000,00 | 0,00 |
| II.d.1 | +Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 1 200 000,00 | 1 000 000,00 |
| II.d.1.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 8 900 000,00 | 1 000 000,00 |
| II.d.1.1.a | + wpłat na poczet objęcia akcji | 8 900 000,00 | 1 000 000,00 |
| II.d.1.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 7 700 000,00 | 0,00 |
| II.d.1.2.a | + objęcia akcji | 7 700 000,00 | 0,00 |
| II.d.2 | +Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 2 200 000,00 | 1 000 000,00 |
| II.e | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -19 682 672,83 | -19 682 672,83 |
| II.e.1 | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| II.e.1.1 | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| II.e.1.2 | +/- korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| II.e.2 | +Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| II.e.2.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.e.2.1.a | +/- podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| II.e.2.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.e.3 | +Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| II.e.4 | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 19 682 672,83 | 19 682 672,83 |
| II.e.4.1 | +/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| II.e.4.2 | +/- korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| II.e.5 | +Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 19 682 672,83 | 19 682 672,83 |
| II.e.5.1 | +zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

| Numer | Opis | Za okres | Za okres |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2024...31.12.2024 | 01.01.2023...31.12.2023 |
| II.e.5.1.a | +/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| II.e.5.2 | -zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| II.e.6 | +Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 19 682 672,83 | 19 682 672,83 |
| II.e.7 | +Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -19 682 672,83 | -19 682 672,83 |
| II.f | +Wynik netto | -770 120,99 | -196 741,46 |
| II.f.1 | +zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| II.f.2 | -strata netto | 770 120,99 | 196 741,46 |
| II.f.3 | -odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| III | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 6 878 214,57 | 1 301 477,56 |
| IV | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 6 878 214,57 | 1 301 477,56 |

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

| Numer | Opis | Za okres | Za okres |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2024...31.12.2024 | 01.01.2023...31.12.2023 |
| A | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 |
| A.I | +Zysk (strata) netto | -770 120,99 | -196 741,46 |
| A.II | +Korekty razem | 1 058 481,33 | 72 561,46 |
| A.II.1 | +Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| A.II.2 | +Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 | +Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 657,51 | 2 051,20 |
| A.II.4 | +Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 643 510,72 | 0,00 |
| A.II.5 | +Zmiana stanu rezerw | -6 810,00 | 7 995,00 |
| A.II.6 | +Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 |
| A.II.7 | +Zmiana stanu należności | -8 089,75 | -299 465,62 |
| A.II.8 | +Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 584 623,11 | 362 514,53 |
| A.II.9 | +Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -123 212,14 | 533,65 |
| A.II.10 | +Inne korekty | -32 198,12 | 0,00 |
| A.III | +Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 288 360,34 | -124 180,00 |
| B | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| B.I | +Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 | +Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 | +Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 | +Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.A | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B | +w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.1 | +/- zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.2 | +/- dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.3 | +/- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.4 | +/- odsetki | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3.B.5 | +/- inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | +Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| B.II | +Wydatki | 9 172 894,31 | 1 012 500,00 |
| B.II.1 | +Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.2 | +Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3 | +Na aktywa finansowe, w tym: | 5 662 879,31 | 1 012 500,00 |
| B.II.3.A | +w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B.II.3.B | +w pozostałych jednostkach | 5 662 879,31 | 1 012 500,00 |
| B.II.3.B.1 | +/- nabycie aktywów finansowych | 5 662 879,31 | 1 012 500,00 |
| B.II.3.B.2 | +/- udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II.4 | +Inne wydatki inwestycyjne | 3 510 015,00 | 0,00 |
| B.III | +Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -9 172 894,31 | -1 012 500,00 |
| C | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | 0,00 | 0,00 |
| C.I | +Wpływy | 9 097 200,00 | 1 136 700,00 |
| C.I.1 | +Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k. | 8 900 000,00 | 1 000 000,00 |
| C.I.2 | +Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| C.I.3 | +Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| C.I.4 | +Inne wpływy finansowe | 197 200,00 | 136 700,00 |
| C.II | +Wydatki | 189 112,06 | 0,00 |
| C.II.1 | +Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 |
| C.II.2 | +Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| C.II.3 | +Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| C.II.4 | +Spłaty kredytów i pożyczek | 32 412,06 | 0,00 |
| C.II.5 | +Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |

| Numer | Opis | Za okres | Za okres |
|----------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 01.01.2024...31.12.2024 | 01.01.2023...31.12.2023 |
| C.II.6 | +Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| C.II.7 | +Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| C.II.8 | +Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| C.II.9 | +Inne wydatki finansowe | 156 700,00 | 0,00 |
| C.III | +Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 8 908 087,94 | 1 136 700,00 |
| D | Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | 23 553,97 | 20,00 |
| E | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | 23 553,97 | 20,00 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F | Środki pieniężne na początek okresu | 20,00 | 0,00 |
| G | Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym: | 23 573,97 | 20,00 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Inf.dodatk.2

Informacja 2

Załączony plik: SF_2024-Inf.dodatk.2.pdf

VII.2. Inf.dodatk.1

inf.

Załączony plik: SF_2024-Inf.dodatk.1.pdf

VIII. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

| Numer | Opis | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|---------------------------|
| | | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych | Wartość łączna | Z zysków kapitałowych |
| | | | Z innych źródeł przychodu | | Z innych źródeł przychodu |
| A. | Zysk / strata | -891 735,99 | 0,00 0,00 | -197 112,46 | 0,00 0,00 |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 410,73 | 410,73 0,00 | 2 008,26 | 2 008,26 0,00 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów | 663 786,96 | 663 786,96 0,00 | 28 946,21 | 28 946,21 0,00 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych | 31 056,46 | 31 056,46 0,00 | 24 381,06 | 24 381,06 0,00 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 14 711,03 | 0,00 14 711,03 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 30 625,01 | 0,00 30 625,01 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 15 913,98 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |
| K. | Podatek dochodowy | 1 432,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 |

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Jednostka nie posiada wartości niematerialnych i prawnych

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Jednostka nie posiada środków trwałych

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystość

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Pozycja nie występuje.

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu.

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Pozycja nie występuje.

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.

Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Pozycja nie występuje.

Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2024 r. należą:

Pozycja nie występuje.

Nota nr 10: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Jednostka nie posiada takich zobowiązań.

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 11: Zmiana stanu należności długoterminowych

Jednostka nie posiada należności długoterminowych.

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowych nie występowały.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 13: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

| Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterm. aktywa finansowe | Razem |
|-----------------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------|
| Wartość brutto | | | | | |
| B.Z. 31.12.2023 | 1 656 010,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 656 010,72 |
| Zwiększenia w tym: | 3 170 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 170 125,00 |
| - zakup | 3 170 125,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 170 125,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 4 826 135,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 826 135,72 |
| Odpisy aktualizujące | | | | | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia w tym: | 2 320 135,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 320 135,72 |
| - Prime Bit Games SA | 988 000,00 | | | | 988 000,00 |
| - ELQ S.A. | 643 510,72 | | | | 643 510,72 |
| - Mensa Magna S.A. | 688 625,00 | | | | 688 625,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 2 320 135,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 320 135,72 |
| Wartość netto | | | | | |
| B.Z. 31.12.2023 | 1 656 010,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 656 010,72 |
| B.Z. 31.12.2024 | 2 506 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 506 000,00 |

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpis aktualizujący został utworzony na akcje spółek:

- **Prime Bit Games S.A.** do ich wartości rynkowej (średni kurs z 6 poprzedzających miesięcy z dnia sporządzenia sprawozdania 14.04.2025) ze względu na ogłoszenie upadłości wraz z rozpoczęciem postępowania restrukturyzacyjnego, o czym Spółka poinformowała w raporcie ESPI w dniu 18.01.2025. Akcje Prime Bit Games S.A. wyceniono po 10,48 gr za 1 akcję.

- **ELQ S.A.** z tytułu postępowania wyjaśniającego status Prime ASI SA jako akcjonariusza w spółce ELQ S.A.

- **Mensa Magna S.A.** zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny do wartości godziwej ze względu na obecny etap rozwoju spółki, a w szczególności rozwój oprogramowania, które wymaga dalszych inwestycji.

Nota nr 14 : Inne inwestycje długoterminowe

| Wyszczególnienie | Kwota zaliczki na objęcie akcji / udziałów |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Wartość brutto | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 |
| Zwiększenia w tym: | 3 610 015,00 |
| - wpłaty zaliczek, w tym | 3 610 015,00 |
| - zaliczka warunkowa dla Prime Bit Investments S.A. na zakup 2,5mln akcji Prime Bit Games S.A.* | 1 050 000,00 |
| - zaliczka na objęcie 163 udziałów w Planteris sp. z o.o. | 300 000,00 |
| - zaliczka na objęcie 1,94mln akcji Prime Bit Games S.A. | 970 000,00 |
| - zaliczka na objęcie 57 334 akcji Mensa Magna S.A. | 1 290 015,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 3 610 015,00 |
| Odpisy aktualizujące | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 |
| Zwiększenia w tym: | 1 475 403,00 |
| - zaliczka na objęcie 1,94mln akcji Prime Bit Games SA | 766 688,00 |
| - zaliczka na objęcie 57 334 akcji Mensa Magna S.A. | 708 715,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 1 475 403,00 |
| Wartość netto | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 2 134 612,00 |

* Zgodnie z umową zakup akcji wraz z przeniesieniem własności nastąpi, jeżeli kurs akcji osiągnie uzgodnioną wartość do końca 2025r. W innym przypadku zaliczka zostanie przekształcona w pożyczkę do zwrotu wraz z ustawowymi odsetkami .

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

- Prime Bit Games S.A. do wartości rynkowej akcji (średni kurs z 6 poprzedzających miesięcy do dnia sporządzenia sprawozdania 14.04.2025) ze względu na ogłoszenie upadłości wraz z rozpoczęciem postępowania restrukturyzacyjnego.

- Mensa Magna S.A. zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny do wartości godziwej ze względu na obecny etap rozwoju spółki, a w szczególności rozwój oprogramowania, które wymaga dalszych inwestycji.

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach wg stanu na 31.12.2024

| Lp. | Nazwa (siedziba) | Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia | Ilość akcji / udziałów | Udział Emitenta w kapitale | Wartość nominalna udziałów i akcji | Wartość bilansowa udziałów i akcji | Charakter powiązania wg UoR |
|-----|-----------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| 1 | ELQ SA (KRS: 0000368054) | 643 510,72 | 2 300 000 | 2,30% | 230 000,00 | 0,00 | jednostka pozostała |
| 2 | Mensa Magna S.A. (KRS: 0000997250) | 1 022 625,00 | 450 000 | 42,91% | 45 000,00 | 334 000,00 | zaangażowanie w kapitale |
| 3 | Prime Bit Games S.A. (KRS: 0000693763) | 1 250 000,00 | 2 500 000 | 22,89% | 250 000,00 | 262 000,00 | zaangażowanie w kapitale |
| 4 | Vissavi sp. z o.o. (KRS: 0000052966) | 1 010 000,00 | 21 | 15,00% | 10 500,00 | 1 010 000,00 | jednostka pozostała |
| 5 | Algo Trade sp. z o.o. (KRS: 0001139093) | 900 000,00 | 18 000 | 90,00% | 900 000,00 | 900 000,00 | jednostka zależna |
| | RAZEM | 4 826 135,72 | | | 17 260 500,00 | 2 506 000,00 | |

Nota nr 15a. Wybrane wstępne dane nienotowanych spółek za 2024r, w których jednostka posiada udziały / akcje

| Lp. | Nazwa | Aktywa razem | środki pieniężne | Kapitał własny | Zysk (strata) netto | przychody ze sprzedaży |
|-----|-----------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|------------------------|
| 1 | Mensa Magna S.A. | 1 122 520,67 zł | 279 711,85 zł | 817 050,06 zł | -1 058 131,50 zł | 16 537,51 zł |
| 2 | Vissavi sp. z o.o. | 4 288 330,38 zł | 231 408,79 zł | 2 037 026,11 zł | -2 662 972,68 zł | 5 397 068,96 zł |
| 3 | Algo Trade sp. z o.o. | 997 227,00 zł | 149,01 zł | 997 227,00 zł | -2 773,00 zł | 0,00 zł |

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 16: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Tytuł zdarzenia | B.Z. 31.12.2024 | | | B.Z. 31.12.2023 | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------|-----------------|
| | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów | kwota ujemnej różnicy przejściowej | stawka podatku odroczonego | kwota aktywów |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku | | | | | | |
| 1) Badanie sprawozdania finansowego | 14 000,00 | 19% | 2 660,00 | 17 220,00 | 19% | 3 271,80 |
| 2) Sporządzenie sprawozdania finansowego | 3 690,00 | 19% | 701,10 | 3 690,00 | 19% | 701,10 |
| 3) Odsetki od otrzymanych pożyczek | 0,00 | 19% | 0,00 | 6 339,89 | 19% | 1 204,58 |
| 4) odpis aktualizujący na akcje ELQ S.A. | 643 510,72 | 19% | 122 267,35 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| 5) Rezerwy na koszty | 1 945,00 | 19% | 369,55 | 5 535,00 | 19% | 1 051,65 |
| RAZEM | 663 145,72 | x | 125 998,00 | 32 784,89 | x | 6 229,13 |
| - od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych | | | | | | |
| 1) | | 19% | 0,00 | | 19% | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 |
| - od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego | | | | | | |
| 1) kapitał z aktualizacji wyceny - odpis aktualizujący na akcje Prime Bit Games S.A. | 1 754 688,00 | 19% | 333 391,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| 2) kapitał z aktualizacji wyceny - odpis aktualizujący na akcje Mensa Magna S.A. | 1 397 340,00 | 19% | 265 495,00 | | 19% | 0,00 |
| RAZEM | 3 152 028,00 | x | 598 886,00 | 0,00 | x | 0,00 |
| RAZEM OD WSZYSTKICH ZDARZEŃ | 3 815 173,72 | x | 724 884,00 | 0,00 | x | 0,00 |

Nota nr 17: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Jednostka nie posiada innych długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 18: Zapasy

Pozycja nie występuje.

Nota nr 19: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2024)

Pozycja nie występuje.

Nota nr 20: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024

Pozycja nie występuje.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 21: Należności krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | B.Z. 31.12.2024 | B.Z. 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Należności od pozostałych jednostek | 8 089,75 | 300 000,00 |
| a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) Z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 145,75 | 0,00 |
| - podatek dochodowy PIT | 20,00 | 0,00 |
| - składki ZUS | 125,75 | |
| c) Inne | 7 944,00 | 300 000,00 |
| - zaliczka na podwyższenie kapitału w firmie Planteris spółka z o.o. | 0,00 | 300 000,00 |
| - pozostałe (bieżące rozliczenia z Prime Bit Investments S.A.) | 7 944,00 | 0,00 |
| Razem | 8 089,75 | 300 000,00 |

Nota nr 22: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Pozycja nie występuje.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 23: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

| Wyszczególnienie | Udziały i akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne krótkoterm. aktywa finansowe | Razem |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| - pozostałych jednostkach | | | | | |
| Wartość brutto | | | | | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia w tym: | 2 492 754,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 492 754,31 |
| - 371610 akcji Good Job S.A | 2 490 296,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 490 296,00 |
| - pozostałe akcje | 2 458,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 458,31 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 2 492 754,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 492 754,31 |
| Wartość netto | | | | | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 2 492 754,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 492 754,31 |

Nota nr 23a. Wybrane wstępne dane nienotowanych spółek za 2024r, w których jednostka posiada udziały / akcje

| Lp. | Nazwa | Aktywa razem | środki pieniężne | Kapitał własny | Zysk (strata) netto | przychody ze sprzedaży |
|-----|---------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------------|------------------------|
| 1 | Good Job S.A. | 5 426 700,77 zł | 3 486,71 zł | 5 392 398,32 zł | -73 110,22 zł | 445 583,75 zł |

Nota nr 24 : Inne inwestycje krótkoterminowe

| Wyszczególnienie | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Wartość brutto | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 |
| Zwiększenia w tym: | 200 000,00 |
| -zaliczka warunkowa dla Prime Bit Investments S.A. na zakup akcji Prime Bit Games S.A. (p. opis w nocie 14) | 200 000,00 |
| Zmniejszenia w tym: | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | 200 000,00 |

Nota nr 25: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe

| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | Stan na 31.12.2024 | Stan na 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Oplacone z góry prenumeraty | 327,79 | 162,65 |
| Razem | 327,79 | 162,65 |

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 26: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

| Lp. | Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów) | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji (udziałów) | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej |
|---------------|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------------------------------|
| 1 | Seria A1* | akcje zwykłe | 400 000 | 40 000,00 |
| 2 | Seria A2 | akcje zwykłe | 600 000 | 60 000,00 |
| 3 | Seria A3 | akcje zwykłe | 750 000 | 75 000,00 |
| 4 | Seria akcji B | akcje zwykłe | 88 250 000 | 8 825 000,00 |
| 5 | Seria akcji C | akcje zwykłe | 10 000 000 | 1 000 000,00 |
| 5 | Seria akcji D | akcje zwykłe | 2 000 000 | 200 000,00 |
| 6 | Seria akcji E | akcje zwykłe | 4 000 000 | 400 000,00 |
| 7 | Seria akcji G | akcje zwykłe | 7 700 000 | 770 000,00 |
| Kapitał razem | | X | 113 700 000 | 11 370 000,00 |

*Akcje notowane na rynku obrotu akcjami NewConnect prowadzonym przez GPW

Nota nr 27: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2024

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Wartość akcji | Udział % w KZ |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Ręczkowicz, Michał - pośrednio przez Prime Vision ASI sp. z o.o. i Prime Bit Investments S.A. | 64 663 334 | 6 466 333,40 | 56,87% |
| Ciszewski, January wraz z Kuźnica Centrum sp. z o.o. | 19 458 233 | 1 945 823,30 | 17,11% |
| Bębenek, Adam - pośrednio przez Hegen Invest ASI sp. z o.o. | 7 400 000 | 740 000,00 | 6,51% |
| Pozostali | 22 178 433 | 2 217 843,30 | 19,51% |
| Razem | 113 700 000 | 11 370 000,00 | 100,00% |

* z podmiotami zależnymi

Nota nr 27a : Dane o strukturze własności kapitału rezerwowego

Dnia 6 maja 2024 Zarząd Spółki podjął uchwałę ustanawiającą podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z obecnie 11 370 000,00zł do maksymalnie 12 870 000,00 zł. Podwyższenie kapitału odbędzie się poprzez emisję nowych akcji serii H o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą akcję. Planowana emisja akcji odbędzie się w 2025r.

W 2024 Spółka zawarła 5 umów dotyczących objęcia akcji serii H, na których podstawie otrzymała wpłaty w sumie na kwotę 2 200 000,00zł na poczet objęcia nowych akcji. Ponadto Spółka zawarła przedwstępną umowę na poczet objęcia akcji serii I, otrzymując wpłatę w wysokości 100 000,00zł.

| seria / emisja | Liczba umów objęcia akcji | Liczba akcji | Wartość nominalna akcji | agio |
|----------------|---------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Seria H | 5 | 3 100 000 | 310 000,00 | 1 890 000,00 |
| Seria I | 1 | 100 000 | 10 000,00 | 90 000,00 |

Nota nr 28: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | | Wartość |
|------------------|----------------------------------------------------------|-------------|
| I | Zysk / strata netto | -770 120,99 |
| II | Podział zysku / pokrycie straty | -770 120,99 |
| 1 | pokrycie straty zyskami osiągniętymi w latach następnych | -770 120,99 |
| III | Nie podzielony zysk / nie pokryta strata | 0,00 |

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 29: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pozycja nie występuje.

Nota nr 30: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Pozycja nie występuje.

Nota nr 31: Pozostałe rezerwy

| Wyszczególnienie | Na badanie bilansu | Sporządzenie bilansu | Inne koszty | Razem |
|-------------------------|--------------------|----------------------|-------------|-----------|
| B.Z. 31.12.2023, w tym: | 17 220,00 | 3 690,00 | 5 535,00 | 26 445,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 17 220,00 | 3 690,00 | 5 535,00 | 26 445,00 |
| Zwiększenia | 14 000,00 | 3 690,00 | 1 945,00 | 19 635,00 |
| Wykorzystanie | 17 220,00 | 3 690,00 | 5 535,00 | 26 445,00 |
| Rozwiązanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.Z. 31.12.2024, w tym: | 14 000,00 | 3 690,00 | 1 945,00 | 19 635,00 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 14 000,00 | 3 690,00 | 1 945,00 | 19 635,00 |

0,00

Nota nr 32: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Pozycja nie występuje.

Nota nr 33: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

| Wyszczególnienie | B.Z. 31.12.2024 | B.Z. 31.12.2023 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Z tytułu dostaw i usług, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 900 000,00 | 0,00 |
| - Zobowiązanie z tytułu objęcia udziałów w spółce Algo Trade AI sp. z o.o. | 900 000,00 | 0,00 |
| Razem | 900 000,00 | 0,00 |

Nota nr 34: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

| Wyszczególnienie | B.Z. 31.12.2024 | B.Z. 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 63 952,67 |
| - pożyczka od Apollo Capital ASI S.A. | 0,00 | 32 395,79 |
| - pożyczka od Krzysztof Żygowski | 0,00 | 10 000,00 |
| - pożyczka od Theron Sp. z o.o. | 0,00 | 21 556,88 |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 207 200,00 | 30 000,00 |
| - wpłaty akcjonariuszy na podwyższenie kapitału | 207 200,00 | 166 700,00 |
| Z tytułu dostaw i usług: | 38 036,47 | 36 923,71 |
| - do 12 miesięcy | 38 036,47 | 36 923,71 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych | 46 213,00 | 906,45 |
| z tytułu wynagrodzeń | 238,98 | 238,98 |
| Pozostałe | 703,80 | 362 500,00 |
| - Zobowiązanie z tytułu zakupu akcji spółki Mensa Magna S.A. | 0,00 | 362 500,00 |
| - inne | 703,80 | 0,00 |
| Razem | 292 392,25 | 494 521,81 |

| Wyszczególnienie | B.Z. 31.12.2024 | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane | | | |
|----------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | do 90 dni | 90-180 dni | 180-360 dni | powyżej 360 dni |
| Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne zobowiązania finansowe | 207 200,00 | 207 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu dostaw i usług | 38 036,47 | 4 660,35 | 29 071,12 | 3 075,00 | 0,00 | 1 230,00 |
| Zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych * | 46 213,00 | 1 432,00 | 0,00 | 10 000,00 | 24 656,00 | 10 125,00 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 238,98 | 238,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 703,80 | 703,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 292 392,25 | 214 235,13 | 29 071,12 | 13 075,00 | 24 656,00 | 11 355,00 |

* dotyczy podatku PCC od zakupionych udziałów i akcji

Nota nr 35: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

Nota nr 36: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Spółka nie posiada rozliczeń międzyokresowych.

Nota nr 37: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Pozycja nie występuje.

Nota nr 38: Zobowiązania warunkowe

Spółka nie posiada takich zobowiązań.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 39: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Pozycja nie występuje.

Nota nr 40: Pozostałe przychody operacyjne

| Wyszczególnienie | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 36 910,83 | 0,00 |
| - Pozostałe przychody operacyjne | 1 010,41 | 0,00 |
| - Przychody z tytułu przedawnionych zobowiązań | 35 900,42 | 0,00 |
| RAZEM | 36 910,83 | 0,00 |

Nota nr 41: Pozostałe koszty operacyjne

| Wyszczególnienie | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 0,00 | 206,96 |
| - pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 206,96 |
| RAZEM | 0,00 | 206,96 |

Nota nr 42: Przychody finansowe

| Wyszczególnienie | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| w tym od jednostek powiązanych: | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 43: Koszty finansowe

| Wyszczególnienie | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|----------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| I. Odsetki | 900,51 | 3 383,96 |
| - odsetki od otrzymanych pożyczek | 657,51 | 2 051,20 |
| - odsetki od zobowiązań handlowych | 243,00 | 38,84 |
| - odsetki od zobowiązań budżetowych | 0,00 | 1 293,92 |
| II. Strata ze zbycia inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| - strata ze zbycia instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 643 510,72 | 0,00 |
| IV. Inne koszty finansowe | 394,73 | 0,00 |
| RAZEM | 644 805,96 | 3 383,96 |

Nota nr 44: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1. Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| amortyzacja środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z: | 657,51 | 2 051,20 |
| odsetki naliczone i zapłacone od udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| odsetki naliczone od kredytów i pożyczek | 657,51 | 2 051,20 |
| 3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z: | 643 510,72 | 0,00 |
| odpis aktualizujący na inwestycje długoterminowe | 643 510,72 | 0,00 |
| 4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji: | -6 810,00 | 7 995,00 |
| zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | -6 810,00 | 7 995,00 |
| 5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji: | 0,00 | 0,00 |
| zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | 0,00 | 0,00 |
| przesunięcia do/ze środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji: | -8 089,75 | -299 465,62 |
| zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | -8 089,75 | -299 465,62 |
| 7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji: | 584 623,11 | 362 514,53 |
| zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu | 584 623,11 | 362 514,53 |
| 8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji: | -123 212,14 | -533,65 |
| zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -123 212,14 | -533,65 |
| zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów | 0,00 | 0,00 |
| zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych | 0,00 | 0,00 |
| 9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się: | -32 198,12 | 0,00 |
| przedawnione zobowiązania wraz z odsetkami | -32 198,12 | 0,00 |

0,00

Nota nr 45: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

| Wyszczególnienie | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Przychody bilansowe | | |
| 1. Sprzedaż produktów i usług | 0,00 | 0,00 |
| 2. Pozostałe przychody operacyjne | 36 910,83 | 0,00 |
| 3. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zyski nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 36 910,83 | 0,00 |
| Przychody zwiększające podstawę opodatkowania | | |
| 1. Odsetki od udzielonych pożyczek | 28 780,01 | 0,00 |
| 2. Odwrócenie wyceny instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 28 780,01 | 0,00 |
| Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania | | |
| 1. Odsetki naliczone niezapłacone | 0,00 | 0,00 |
| 2. Przedawnione wynagrodzenie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaokrąglenia | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe przychody operacyjne NKUP | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 |
| PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU | 65 690,84 | 0,00 |
| Koszty bilansowe | | |
| 1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 283 840,86 | 193 521,54 |
| 2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej | 0,00 | 206,96 |
| 3. Koszty finansowe | 644 805,96 | 3 383,96 |
| 4. Straty nadzwyczajne | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 928 646,82 | 197 112,46 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych, w tym: | | |
| 5. Odsetki od zobowiązań handlowych naliczone | 0,00 | 0,00 |
| 6. Odsetki od zobowiązań budżetowych | 0,00 | 1 293,92 |
| 10. Koszty sądowe, komornicze | 0,00 | 0,00 |
| 11. Koszty rodzajowe pozostałe | 410,73 | 714,34 |
| Razem | 410,73 | 2 008,26 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym: | | |
| 3. pozostałe koszty | 1 945,00 | 5 985,00 |
| 4. Naliczone odsetki | 641,24 | 2 051,20 |
| 7. Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego | 3 690,00 | 3 690,00 |
| 8. Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego | 14 000,00 | 17 220,00 |
| Odpis aktualizujący akcje ELQ S.A. | 643 510,72 | |
| Razem | 663 786,96 | 28 946,20 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | |
| 1. Wykorzystane rezerwy na sporządzenie sprawozdania finansowego | 3 690,00 | 2 460,00 |
| 2. Wykorzystane rezerwy na badanie sprawozdania finansowego | 17 220,00 | 11 070,00 |
| 3. Wynagrodzenia za rok poprzedni, wypłacone w roku bieżącym | 450,00 | 5 931,06 |
| 8. pozostałe koszty | 5 535,00 | 4 920,00 |
| 9. Odsetki zapłacone | 4 161,46 | |
| Razem | 31 056,46 | 24 381,06 |
| RAZEM KOSZTY PODATKOWE | 295 505,59 | 190 539,06 |
| Zmniejszenia podstawy opodatkowania | | |
| 1. Rozliczenie straty z 2019 roku (inne źródła) | 14 711,03 | 0,00 |
| Razem | 14 711,03 | 0,00 |
| Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych | 15 913,98 | 0,00 |
| Stawka podatku dochodowego od osób prawnych | 0,09 | 0,09 |
| Podatek dochodowy (zobowiązanie) | 1 432,00 | 0,00 |
| Podatek odroczony i inne, w tym: | 724 884,00 | 2 951,00 |
| 1. Przypis podatkowy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 724 884,00 | 2 951,00 |
| 3. Rezerwy na podatek odroczony | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM PODATEK DOCHODOWY | 723 452,00 | 2 951,00 |

Nota nr 46: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
Jednostka nie zaniechała ani nie przewiduje w roku następnym zaniechać żadnej działalności.

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 47: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje.

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 48: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Pozycja nie występuje.

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 49: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Grupy zawodowe | | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|----------------|---------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Pracownicy produkcyjni | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pracownicy nieprodukcyjni | 1,00 | 1,00 |
| Razem | | 1,00 | 1,00 |

Nota nr 50: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

| Wyszczególnienie | | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Organy zarządzające | 0,00 | 27 569,63 |
| 2 | Organy administrujące | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Organy nadzorujące | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 27 569,63 |

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 51: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Pozycja nie występuje.

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 52: Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

| Wyszczególnienie | | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach | 19 504,00 | 14 000,00 |
| 2 | Inne usługi atestacyjne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Usługi doradztwa podatkowego | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Pozostałe usługi | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 19 504,00 | 14 000,00 |

INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 53: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota nr 54: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 09.02.2025r Spółka zawarła umowy sprzedaży akcji , na mocy których 2,5mln akcji spółki Good Job S.A. zostało sprzedane spółce Prime Bit Investments S.A. za kwotę 2 465 640,00 zł.
W dniu 04.03.2025 Nadzwyczajne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii H o 310 000,00 PLN do kwoty 11 680 000,00 PLN
W dniu 20.03.2025r Spółka objęła 163 udziały w spółce Planteris sp. z o.o., których wartość nominalna wynosi 8 150,00zł. Wkład w kwocie 300 000,00 zł został w całości rozliczony z uprzednio wpłaconą zaliczką.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 55: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W 2024r nastąpiła zmiana w polityce rachunkowości dotycząca wyceny instrumentów finansowych notowanych na rynkach finansowych. Akcje będą wyceniane po średnim kursie obliczonym jako średnia kursów zamknięcia w okresie 6 miesięcy do dnia bilansowego włącznie. Według poprzedniej polityki rachunkowości wycena tych instrumentów odbywała się po kursie na dzień bilansowy. Zmiana metody wyceny nie ma wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki w 2023r.

Nota nr 56: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wszystkie wartości są porównywalne.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 57: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 58: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 59: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

| Wyszczególnienie | Pozostałe aktywa / pasywa (-) | Przychody | Koszty | Należności | Zobowiązania |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------|--------------------|--------------|
| | | za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 | | stan na 31.12.2024 | |
| 1 Michał Ręczkiewicz, w tym | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107 903,80 |
| -wpłaty na objęcie akcji Prime ASI S.A. | | | | | 107 200,00 |
| -bieżące rozliczenia | | | | | 703,80 |
| 2 Prime Vision sp. z o.o., wpłata na objęcie akcji Prime ASI S.A. | -100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 Prime Bit Investments S.A., w tym | -1 272 360,00 | 0,00 | 0,00 | 1 257 944,00 | 0,00 |
| -zaliczka warunkowa na zakup 2,5mln akcji Prime Bit Games S.A. (p. opis w nocie 14) ¹ | | | | 1 250 000,00 | |
| -zakup 2,5mln akcji Prime Bit Games S.A. po uwzględnieniu odpisu aktualizującego w kwocie 988 000,00 (p. opis w nocie 14) | 262 000,00 | | | | |
| -zakup 371 610 akcji Good Job S.A. ² | 2 465 640,00 | | | | |
| -zakup 21 udziałów Vissavi sp. z o.o. | 1 000 000,00 | | | | |
| -bieżące rozliczenia | | | | 7 944,00 | |
| -objęcie 5mln akcji Prime ASI S.A. - kapitał zakładowy | -500 000,00 | | | | |
| -objęcie 5mln akcji Prime ASI S.A. - kapitał zapasowy | -4 500 000,00 | | | | |
| 4 Prime Bit Games S.A., zaliczki na objęcie 1,94mln akcji, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego w kwocie 766 688,00 (p. opis w nocie 14) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 203 312,00 | 0,00 |
| 5 Mensa Magna S.A. - zaliczki na objęcie 57 334 akcji, po uwzględnieniu odpisu aktualizującego w kwocie 708 715,00 (p. opis w nocie 14) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 581 300,00 | 0,00 |
| 6 Algo Trade AI sp. z o.o., objęcie 18 000 udziałów | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 |
| SUMA | -472 360,00 | 0,00 | 0,00 | 2 042 556,00 | 1 007 903,80 |

¹ w lutym 2025r nastąpił zwrot części zaliczki w kwocie 200 000,00zł.

² W dniu 09.02. 2025 akcje spółki Good Job S.A. zostały z powrotem sprzedane spółce Prime Bit Investments S.A. po cenie zakupu.

Nota nr 60: Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału podstawowego wg KRS

| | Nazwa spółki | Siedziba spółki | Udział % w kapitale podstawowym | Kapitał podstawowy |
|----|------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| 1. | Mensa Magna S.A. | ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów | 42,91% | 104 889,00 zł |
| 2. | Prime Bit Games S.A. | ul. Technologiczna 46, 35-213 Rzeszów | 22,89% | 1 092 282,30 zł |
| 3. | Algo Trade sp. z o.o.. | ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów | 90,00% | 1 000 000,00 zł |

Nota nr 61: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek niesporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

a) Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji:

Nie dotyczy

Nota nr 62: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy.

Nota nr 63: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 64: Zbycie akcji własnych

Nie dotyczy.

Nota nr 65: Umorzenie akcji własnych

Nie dotyczy.

Nota nr 66: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Zarząd nie identyfikuje zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki, planuje poprawienie płynności poprzez emisję akcji.

Nota nr 67: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Jednostka jako ASI dąży do osiągnięcia celu inwestycyjnego poprzez nabywanie i obejmowanie akcji, udziałów w spółkach kapitałowych oraz przystępowanie do spółek osobowych w charakterze wspólnika. Będą to spółki na wczesnym oraz zaawansowanym etapie rozwoju. W przypadku spółek na wczesnym etapie rozwoju, inwestycje dokonywane będą w podmioty posiadające innowacyjne produkty, technologie, know-how, lub inne aktywa, często niematerialne, które dają perspektywę komercjalizacji na szeroką skalę. W przypadku spółek na zaawansowanym etapie rozwoju, ASI inwestuje w podmioty, które posiadają potencjał rozwoju swojej działalności pod względem technologicznym lub organizacyjnym w taki sposób, że może ona znacznie zwiększyć wartość danego podmiotu.

Celem inwestycyjnym ASI jest wzrost wartości aktywów ASI w wyniku wzrostu wartości lokat, jednak ze względu na poniżej wymienione ryzyka ASI nie gwarantuje osiągnięcia celu inwestycyjnego.

RYZYKA I ZAGROŻENIA, NA JAKIE JEST NARAŻONA JEDNOSTKA

Ryzyko związane z inwestowaniem w niepubliczne papiery wartościowe

Spółka opiera swoją działalność między innymi na inwestowaniu środków pieniężnych w udziały lub akcje emitowane m.in. przez niepubliczne przedsiębiorstwa oraz na dokonywaniu transakcji wyjścia z dokonywanych inwestycji. Strategia Prime ASI zakłada zamknięcie projektów inwestycyjnych poprzez upublicznienie posiadanych podmiotów na rynku regulowanym lub alternatywnym systemie obrotu lub sprzedaż ich przed upublicznieniem. W związku z tym istnieje ryzyko, iż do momentu upublicznienia spółki portfelowej w przypadku nagłej konieczności zbycia znacznej ilości nabytych udziałów bądź akcji ich wycena może znacznie odbiegać od wyceny, która mogłaby być osiągnięta na aktywnym rynku zorganizowanym, a także że zbycie walerów w zakładanym terminie może być niemożliwe ze względu na niemożność szybkiego znalezienia inwestora, co może spowodować wydłużeniem okresu lub niemożność wyjścia z inwestycji. Wpływy ze sprzedaży udziałów lub akcji przedsiębiorstw niepublicznych mogą być niższe niż w przypadku akcji spółek publicznych. Spółka stara się ograniczyć ryzyko związane z inwestycjami w niepubliczne papiery wartościowe tworząc struktury inwestycyjne pozwalające na alternatywne wyjścia z inwestycji, takie jak sprzedaż udziałów inwestorowi zewnętrznemu, sprzedaż udziałów spółce celem umorzenia oraz sprzedaż udziałów innemu akcjonariuszowi tej samej spółki.

Ryzyko związane z koniunkturą na rynku kapitałowym

Działalność Prime ASI jest ściśle powiązana z rynkiem kapitałowym oraz panującą na nim koniunkturą. Sytuacja na rynku tym wpływa zarówno na wycenę podmiotów notowanych na rynku regulowanym oraz alternatywnym jak i na wartość posiadanego przez Spółkę portfela inwestycyjnego. Koniunktura na rynku kapitałowym ma również istotny wpływ na wartość uzyskanych przez Prime ASI przychodów w momencie zamykania projektów inwestycyjnych oraz na możliwość pozyskania finansowania przez Prime ASI. Sytuacja na rynku kapitałowym podlega ciągłym wahaniom koniunkturalnym, w cyklu następujących po sobie długoterminowych faz wzrostu (hossy) oraz faz spadku (bessa). Osłabienie koniunktury na rynku kapitałowym może wpłynąć na pogorszenie perspektyw wyjścia Emitenta z dokonanych w poprzednich okresach inwestycji, w szczególności poprzez obniżenie możliwej do uzyskania ceny za przeznaczone do sprzedaży aktywa bądź odroczenie terminu wyjścia z inwestycji, przez co sytuacja finansowa Spółki może ulec pogorszeniu. Spółka nie ma wpływu na przedmiotowe ryzyko, ale będzie starać się je minimalizować poprzez niezamrażanie wszystkich posiadanych środków pieniężnych w projektach inwestycyjnych, aby w przypadku pogorszenia koniunktury na rynku kapitałowym miała możliwość nabywania udziałów/akcji spółek przy niskiej wycenie.

Ryzyko związane z wykreśleniem Emitenta z rejestru spółek zarządzających ASI

W związku ze zmianą ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, która weszła w życie w dniu 4 czerwca 2016 r., której celem było wdrożenie do przepisów krajowych prawa unijnego, zaostreniu uległy zasady w przedmiocie funkcjonowania podmiotów zarządzających funduszami inwestycyjnymi. W świetle art. 3 ust. 1 ustawy fundusz inwestycyjny jest osobą prawną, której wyłącznym przedmiotem działalności jest lokowanie środków pieniężnych zebranych w drodze publicznego, a w przypadkach określonych w ustawie również niepublicznego, proponowania nabycia jednostek uczestnictwa albo certyfikatów inwestycyjnych, w określone w ustawie papiery wartościowe, instrumenty rynku pieniężnego i inne prawa majątkowe. Fundusz inwestycyjny może prowadzić działalność jako fundusz inwestycyjny otwarty lub alternatywny fundusz inwestycyjny. Stosownie zaś do treści art. 8a ustawy alternatywną spółką inwestycyjną jest alternatywny fundusz inwestycyjny, innym niż alternatywny fundusz inwestycyjny: specjalistyczny fundusz inwestycyjny otwarty albo fundusz inwestycyjny zamknięty. Alternatywna spółka inwestycyjna może prowadzić działalność w formie: spółki kapitałowej, w tym spółki europejskiej, a także spółki komandytowej albo spółki komandytowo-akcyjnej, w których jedynym komplementariuszem jest spółka kapitałowa, w tym spółka europejska. Wyłącznym przedmiotem działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej, z zastrzeżeniem wyjątków określonych w ustawie, jest zbieranie aktywów od wielu inwestorów w celu ich lokowania w interesie tych inwestorów zgodnie z określoną polityką inwestycyjną. Spółka może prowadzić działalność inwestycyjną jako alternatywna spółka inwestycyjna pod warunkiem wpisania do rejestru zarządzających ASI. W przypadku rezygnacji bądź wykreślenia Spółki z Rejestru, konieczne będzie zaprzestanie prowadzenia przedmiotowej działalności przez Spółkę.

Ryzyko związane z rozwojem branż spółek portfelowych

Realizacja przyjętej przez Spółkę strategii rozwoju polega na inwestowaniu posiadanych środków finansowych w akcje lub udziały podmiotów (zarówno niepublicznych jak i posiadających statusu spółki publicznej), w szczególności działających w branżach o dużym potencjale wzrostu. W związku ze specyfiką prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej, wyniki finansowe Spółki uzależnione są od wartości spółek portfelowych w momencie wyjścia. W przypadku nietrafnych oszacowań co do perspektyw wzrostu poszczególnych branż, pogorszenia lub załamania koniunktury, pojawienia się silnej konkurencji w branżach w których działają spółki portfelowe Emitenta oraz opóźnień w zakresie realizacji założonych strategii spółek portfelowych w zakresie komercjalizacji innowacyjnych technologii, ich wyniki finansowe mogą ulec pogorszeniu. Ewentualna realizacja przedmiotowego scenariusza może wpłynąć na obniżenie wyceny posiadanych przez Prime ASI papierów wartościowych. W związku z powyższymi decyzjami o wyjściu z inwestycji może zostać odroczone w czasie, a ewentualne sfinalizowanie transakcji może skutkować pozyskaniem środków o wartości niższej niż pierwotnie zakładano. Spółka stara się minimalizować powyższe ryzyko poprzez bieżące śledzenie i analizę sytuacji w poszczególnych branżach.

Ryzyko związane z opóźnieniem lub odmową wprowadzenia spółek portfelowych na rynek regulowany lub do alternatywnego systemu obrotu

Strategia Prime ASI w głównej mierze zakłada wyjście z inwestycji poprzez upublicznienie posiadanych podmiotów na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu. Na proces upublicznienia tych podmiotów i skuteczność jego przeprowadzenia w istotny sposób wpływa, niezależnie od Spółki, postawa organów zarządzających i nadzorczych spółek portfelowych, względnie formalno-prawne, a przede wszystkim możliwość odmowy przez Zarząd Giełdy dopuszczenia lub wprowadzenia instrumentów finansowych tych spółek do obrotu giełdowego. W związku z powyższym istnieje ryzyko, że przyjęta strategia inwestycyjna ulegnie zmianie oraz wydłuży się okres wyjścia z dokonanej uprzednio inwestycji, co może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki i pogorszenie wyników finansowych. Emitent minimalizuje ryzyko związane z odstąpieniem organów zarządzających i nadzorczych spółek portfelowych od procesu upublicznienia poprzez zawieranie w umowach inwestycyjnych stosownych zapisów obligujących Spółki portfelowe do wprowadzenia swoich instrumentów do ASO. Jednocześnie Emitent stara się uwzględnić w swojej strategii alternatywne sposoby zakończenia projektów inwestycyjnych.

Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną Polski

Rozwój Spółki jest ściśle skorelowany z ogólną sytuacją gospodarczą Polski, na terenie której Spółka działa i będącej jednocześnie głównym rejonem aktywności gospodarczej spółek portfelowych. Do głównych czynników o charakterze ogólnogospodarczym, wpływających na działalność Prime ASI oraz jej spółki portfelowe, zaliczyć można m.in.: tempo wzrostu PKB w Polsce i na świecie, poziom stóp procentowych, poziom inflacji, poziom bezrobocia, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Wpływ polityki monetarnej jak i fiskalnej ma również istotne znaczenie na prowadzoną przez Emitenta działalność. Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na działalność oraz sytuację finansową Spółki poprzez obniżenie zapotrzebowania na inwestycje Spółki, co w konsekwencji może przełożyć się na pogorszenie wyników finansowych Emitenta i jego spółek portfelowych.

Ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych

Prime ASI podobnie jak wszystkie podmioty gospodarcze, jest narażony na nieprecyzyjne zapisy w uregulowaniach prawno-podatkowych, które mogą spowodować powstanie rozbieżności interpretacyjnych, w szczególności w odniesieniu do operacji związanych z podatkiem dochodowym, podatkiem od czynności cywilnoprawnych i podatkiem VAT w ramach prowadzonej przez Spółkę działalności. W związku z powyższym istnieje ryzyko, iż mimo stosowania aktualnych standardów rachunkowości, interpretacja urzędu skarbowego odpowiedniego dla siedziby Spółki może różnić się od przyjętej przez Spółkę, co w konsekwencji może wpłynąć na nałożenie na nią kary finansowej, która może mieć istotny negatywny wpływ na wyniki finansowe Prime ASI.

Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

Tocząca się obecnie wojna rosyjsko – ukraińska ma istotny wpływ na gospodarkę polską i globalną. Najistotniejszymi z punktu widzenia Spółki skutkami wojny na Ukrainie są:

- spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego,
- osłabienie polskiej waluty,
- wzrost awersji do ryzyka,
- inflacja,
- wzrost stóp procentowych,
- wzrost cen energii,
- zaburzenia w łańcuchu dostaw,
- potencjalne nadzwyczajne zmiany przepisów prawa.

Spółka wskazuje, że nie prowadzi działalności, ani nie posiada inwestycji w Rosji lub na Ukrainie. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie i w Rosji na sytuację finansową Spółki.

Nota nr 68: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

Nota nr 69: Charakterystyka instrumentów finansowych

| Wyszczególnienie | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | | | |
| -akcje / udziały | | 2 492 754,31 | |
| -zaliczka warunkowa dla Prime Bit investments S.A. na zakup akcji Prime Bit Games S.A. | | 200 000,00 | zwrot w razie nieosiągnięcia ustalonego kursu akcji - zwrot w lutym 2025 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | |
| -akcje / udziały | | 2 506 000,00 | |
| -zaliczka na zakup akcji, w tym | | 2 134 612,00 | |
| warunkowa dla Prime Bit investments S.A. na zakup akcji Prime Bit Games S.A. | | 1 050 000,00 | zwrot z odsetkami ustawowymi do 30.01.2026r. w razie nieosiągnięcia ustalonego kursu akcji |
| Pożyczki udzielone i należności własne | Należności handlowe | 0,00 | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | | | |
| Środki pieniężne | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 23 573,97 | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | | 0,00 | |
| - instrumenty pochodne | | 0,00 | |
| Inne zobowiązania finansowe | Otrzymane wpłaty od akcjonariuszy na poczet planowanego podwyższenia kapitału | 127 100,00 | |

Nota nr 70: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Aktywa przeznaczone do obrotu oraz aktywa przeznaczone do sprzedaży wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej.

Wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na aktywnych rynkach, np. GPW bądź NewConnect, ustala się na podstawie notowań giełdowych.

W przypadku braku istnienia aktywnego rynku, wartość godziwą ustala się stosując możliwie obiektywne techniki wyceny. Opierają się one na analizie niedawno przeprowadzonych transakcji rynkowych, wycenianych taki sam bądź podobny składnik aktywów finansowych. Jeżeli nie można ustalić transakcji porównawczych, Spółka stosuje inne metody uzgadniania wartości godziwej, m.i. posługując się metodą zdyskontowanych przepływów.

Gdy Spółka nie jest w stanie w bardziej obiektywny i tym samym wiarygodny sposób określić wartość godziwą aktywa finansowego nienotowanego na aktywnych rynkach, wycenia je według ceny nabycia, skorygowanej w razie konieczności o odpisy z tytułu utraty wartości.

| Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Skutki przeszacowania odnoszone na przychody/koszty finansowe | Skutki przeszacowania odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | | x | |
| -akcje / udziały | 2 492 754,31 | | |
| -zaliczka na zakup akcji | 200 000,00 | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | | | x |
| -akcje / udziały | 2 506 000,00 | | |
| -zaliczka na zakup akcji | 2 134 612,00 | | |

Nota nr 71: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

| Wyszczególnienie | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Wartość brutto | |
| B.Z. 31.12.2023 | 0,00 |
| Zmniejszenia w tym: | -3 152 028,00 |
| - odpis aktualizujący na akcje oraz zaliczkę na objęcie akcji w Prime Bit Games S.A | -1 754 688,00 |
| - odpis aktualizujący na akcje oraz zaliczkę na objęcie akcji w Mensa Magna S.A | -1 397 340,00 |
| Zwiększenia w tym: | 598 886,00 |
| - podatek odroczonej dot odpisu na akcje i zaliczkę na objęcie akcji Prime Bit Games S.A. | 333 391,00 |
| - podatek odroczonej dot odpisu na akcje i zaliczkę na objęcie akcji Mensa Magna S.A. | 265 495,00 |
| B.Z. 31.12.2024 | -2 553 142,00 |

Nota nr 72: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

| Wyszczególnienie | 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r. | 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 |
| Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości | 643 510,72 | 0,00 |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny | 643 510,72 | 0,00 |
| Pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 73: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

Nota nr 74: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy.

Nota nr 75: Pozostałe zagadnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994

Zagadnienia takie nie występują.

Miejscowość: Rzeszów
Data: 21 maj 2025r.

Michał Ręczkiewicz
Prezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Elisabeth Pedzik

**ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ
PRIME ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA**

W zestawieniu lokat alternatywnych spółki inwestycyjnej pomija się tabele puste.

1. Tabela główna (dane w PLN)

| Składniki lokat | Bieżący okres sprawozdawczy | | | Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|
| | Wartość według ceny nabycia | Wartość według wyceny na dzień bilansowy | % udziału w aktywach ogółem | Wartość według ceny nabycia | Wartość według wyceny na dzień bilansowy | % udziału w aktywach ogółem |
| Akcje | 4 765 379,31 | 3 088 754,31 | 38,17% | 1 656 010,72 | 1 656 010,72 | 84,53% |
| Warianty subskrypcyjne | | | | | | |
| Prawa do akcji | | | | | | |
| Prawa poboru | | | | | | |
| Kwity depozytowe | | | | | | |
| Listy zastawne | | | | | | |
| Dłużne papiery wartościowe | | | | | | |
| Instrumenty pochodne | | | | | | |
| Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością | 1 910 000,00 | 1 910 000,00 | 23,61% | | | |
| Jednostki uczestnictwa | | | | | | |
| Certyfikaty inwestycyjne | | | | | | |
| Prawa uczestnictwa alternatywnych spółek inwestycyjnych | | | | | | |
| Tytuły uczestnictwa emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania mające siedzibę za granicą | | | | | | |
| Udzielone pożyczki | | | | | | |
| Weksle | | | | | | |
| Depozyty | | | | | | |
| Statki morskie | | | | | | |
| Statki powietrzne | | | | | | |
| Kopaliny, surowce mineralne, metale szlachetne | | | | | | |
| Pozostałe nieruchomości | | | | | | |
| Inne (wpłaty na zakup lub objęcie akcji) | 3 810 015,00 | 2 334 612,00 | 28,86% | | | |
| Razem | 10 485 394,31 | 7 333 366,31 | 90,64% | 1 656 010,72 | 1 656 010,72 | 84,53% |

2. Tabele uzupełniające (dane w PLN)

Akcje

| Nazwa | Rodzaj rynku | Nazwa rynku | Liczba | Kraj siedziby emitenta | Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat | Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia | Wartość według ceny nabycia | Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia | Wartość według wyceny na dzień bilansowy | Procentowy udział w aktywach ogółem |
|----------------------|----------------------------|-------------|-----------|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| ELQ S.A. | alternatywny system obrotu | NC | 230 000 | Polska | PLN | 643 510,72 | 643 510,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Mensa Magna S.A. | nienotowane | nie dotyczy | 450 000 | Polska | PLN | 1 022 625,00 | 1 022 625,00 | 334 000,00 | 334 000,00 | 4,13% |
| Good Job S.A. | nienotowane | nie dotyczy | 371 610 | Polska | PLN | 2 490 296,00 | 2 490 296,00 | 2 490 296,00 | 2 490 296,00 | 30,78% |
| Prime Bit Games S.A. | alternatywny system obrotu | NC | 2 500 000 | Polska | PLN | 1 250 000,00 | 1 250 000,00 | 262 000,00 | 262 000,00 | 3,24% |
| One Solution S.A. | alternatywny system obrotu | NC | 10 000 | Polska | PLN | 1 324,51 | 1 324,51 | 1 324,51 | 1 324,51 | 0,02% |
| Trex S.A. | alternatywny system obrotu | NC | 400 | Polska | PLN | 1 133,80 | 1 133,80 | 1 133,80 | 1 133,80 | 0,01% |
| Razem | | | | | | 5 408 890,03 | 5 408 890,03 | 3 088 754,31 | 3 088 754,31 | 38,18% |

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością

| Nazwa spółki | Siedziba spółki | Kraj siedziby spółki | Liczba | Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat | Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia | Wartość według ceny nabycia | Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia | Wartość według wyceny na dzień bilansowy | Procentowy udział w aktywach ogółem |
|--------------------------|--------------------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------|
| Vissavi sp. z o.o. | ul. Technologiczna 46, 35-312 Rzeszów | Polska | 21 | PLN | 1 010 000,00 | 1 010 000,00 | 1 010 000,00 | 1 010 000,00 | 12,48% |
| Algo Trade AI sp. z o.o. | ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów | Polska | 18 000 | PLN | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 900 000,00 | 11,12% |
| Razem | | | | | 1 910 000,00 | 1 910 000,00 | 1 910 000,00 | 1 910 000,00 | 23,61% |

ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ PRIME ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SPÓŁKA AKCYJNA

W zestawieniu lokat alternatywnych spółki inwestycyjnej pomija się tabele puste.

1. Informacja o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej

a) Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej związane z realizowaną strategią inwestycyjną:

| Wyszczególnienie | Pozycja w bilansie | Wartość (PLN) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| udziały Algo Trade AI sp.z o.o. (KRS_0001139093) | Inwestycje długoterminowe, Długoterminowe aktywa finansowe, w jednostkach powiązanych | 900 000,00 |
| akcje ELQ S.A. (KRS_0000368054) | Inwestycje długoterminowe, Długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach | 0,00 |
| akcje Mensa Magna S.A. (KRS:0000997250) | Inwestycje długoterminowe, Długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 334 000,00 |
| akcje Prime Bit Games S.A. (KRS:0000693763) | Inwestycje długoterminowe, Długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 262 000,00 |
| udziały Vissavi sp. z o.o. (KRS:0000052966) | Inwestycje długoterminowe, Długoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach | 1 010 000,00 |
| wpłata na objęcie 163 udziałów w Planteris sp. z o.o. (KRS: 0000790 | Inwestycje długoterminowe, Inne inwestycje długoterminowe | 300 000,00 |
| wpłata na objęcie 1.940.000 akcji w Prime Bit Games S.A. (KRS:0000693763) | Inwestycje długoterminowe, Inne inwestycje długoterminowe | 203 312,00 |
| wpłata do Prime Bit Investments S.A. (KRS:0000959009) na zakup akcji Prime Bit Games S.A. (KRS:0000693763) | Inwestycje długoterminowe, Inne inwestycje długoterminowe | 1 050 000,00 |
| wpłata na objęcie 52.889 akcji Mensa Magna S.A. (KRS:0000997250) | Inwestycje długoterminowe, Inne inwestycje długoterminowe | 581 300,00 |
| akcje Good Job S.A. (KRS:0000990963) | Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach | 2 490 296,00 |
| akcje One Solution S.A. (KRS:0000588729) | Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach | 1 324,51 |
| akcje Trex S.A. (KRS:0000142734) | Inwestycje krótkoterminowe, Krótkoterminowe aktywa finansowe, w pozostałych jednostkach | 1 133,80 |
| wpłata do Prime Bit Investments S.A. (KRS:0000959009) na zakup akcji Prime Bit Games S.A. | Inwestycje krótkoterminowe, Inne inwestycje krótkoterminowe | 200 000,00 |
| Razem | | 7 333 366,31 |

b) Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną:

Nie dotyczy

2. Informacje o aktywach alternatywnej spółki inwestycyjnej w roku obrotowym, mających wpływ na wartość aktywów netto:

1) Wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej / strategii inwestycyjnych:

| Wyszczególnienie | Wartość nominalna |
|------------------------------|---------------------|
| Akcje / udział innych Spółek | 1 473 861,00 |
| Akcje własne | 0,00 |
| Razem | 1 473 861,00 |

Spółka w 2024 nabyła udziały / akcje innych Spółek o łącznej wartości: 1473861,00

Spółka w 2024 roku nie nabyła akcji własnych

2) Wartości aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

| Wyszczególnienie | Wartość nominalna |
|--------------------------|-------------------|
| Pożyczka krótkoterminowa | 0,00 |
| Razem | 0,00 |

Spółka w 2024 roku nie otrzymała zwrotu udzielonych pożyczek

| Wyszczególnienie | Wartość nominalna |
|------------------------------|-------------------|
| Akcje / udział innych spółek | 0,00 |
| Akcje własne | 0,00 |
| Razem | 0,00 |

Spółka w 2024 roku nie zbyła udziałów / akcji innych Spółek

Spółka w 2024 roku nie zbyła akcji własnych

3) Zrealizowany wynik na transakcjach / umowach dokonanych / zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

| Wyszczególnienie | Wartość nominalna |
|---------------------|-------------------|
| Odsetki od pożyczek | 0,00 |
| Razem | 0,00 |

Spółka w 2024 roku nie otrzymała odsetek od pożyczek udzielonych

| Wyszczególnienie | Wartość nominalna |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Wynik na transakcjach sprzedaży akcji / udziałów innych Spółek | 0,00 |
| Razem | 0,00 |

Zysk ze sprzedaży posiadanych udziałów / akcji innych spółek w 2024 roku wynosił 0,00

4) Wynik z tytułu aktualizacji wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

-2 553 142,00 zł

5) Łączny wynik finansowy osiągnięty przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej:

-2 553 142,00 zł

3. Informacje o kosztach działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej:

1) Koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej, w tym:

| Wyszczególnienie | Wartość (PLN) | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| | koszty stałe | koszty zmienne |
| Koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych | 0,00 | 0,00 |
| Koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem | 0,00 | 0,00 |
| Koszty związane z przekazaniem zarządzania portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wartość (PLN) | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| | koszty stałe | koszty zmienne |
| Usługi obce | 244 529,70 | 0,00 |
| Podatki i opłaty | 32 936,78 | 0,00 |
| Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 16,00 | 0,00 |

2) Koszty niezwiązane z realizacją strategii inwestycyjnej:

odpis aktualizujący wartość akcji ELQ S.A. : 643 510,72zł.

4. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz ograniczenia uprawnień wynikających z tych praw uczestnictwa:

1) Uprawnienia majątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz uprawnienia niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie uprawnienie:

Nie wystąpiły

2) Ograniczenia uprawnień wynikające z praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej w odniesieniu do każdego rodzaju prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, z którym związane jest takie ograniczenie:

Nie wystąpiły

5. Informacje o wyemitowanych przez alternatywną spółkę inwestycyjną instrumentach finansowych innych niż prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

W 2024 nastąpiła emisja akcji serii G.

| Wyszczególnienie | |
|--------------------------------------|---------------|
| liczba wyemitowanych akcji | 7 700 000 |
| Wartość nominalna akcji | 0,10 zł |
| Wpłacony kapitał - wartość nominalna | 770 000,00 zł |

6. Szczegółne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe niezwiązane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile przyznano takie uprawnienia:

Nie wystąpiły

7. Wartość aktywów netto, liczba praw uczestnictwa oraz wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

| Wyszczególnienie | Wartość (PLN) |
|---------------------------------------------|---------------|
| Wartość aktywów netto | 0,00 |
| Liczba praw uczestnictwa | 0,00 |
| Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa | 0,00 |

8. Szczegółowy opis sposobu ustalenia wartości aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, zgodnie z dokumentami wewnętrznymi alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym opis sposobu ustalenia liczby praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej:

Aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej wycenia się, a zobowiązania określa się na koniec każdego kwartału.

Aktywa wycenia się, a zobowiązania ustala się według wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej.