

PRIME^{ASI}

PRIME ASI S.A
Alternatywna Spółka Inwestycyjna
Spółka Akcyjna

RAPORT OKRESOWY ZA III KWARTAŁ 2024 R.

ZA OKRES OD 1 LIPCA 2024 R. DO 30 WRZEŚNIA 2024 R.

SPORZĄDZONY DNIA 8 LISTOPADA 2024 R.,
W RZESZOWIE

Spis treści

I.	List Zarządu	03
II.	Podstawowe informacje o Emitencie	04
III.	Wykaz spółek, w których Emitent posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 30 września 2024 r.	07
IV.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta	14
V.	Komentarz Zarządu Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	31
VI.	Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności (inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie)	33
VII.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy	33
VIII.	Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	34
IX.	Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	35
X.	Oświadczenie Zarządu	35

I. List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze, Inwestorzy,

Z przyjemnością przekazuję Państwu raport za III kwartał 2024 roku, który odzwierciedla nasze dotychczasowe osiągnięcia oraz plany na przyszłość.

Kapitał własny spółki na koniec tego okresu wyniósł 9,9 mln zł, co stanowi znaczący wzrost w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku. Jest to dowód na stabilizację finansową oraz efektywność podejmowanych przez nas działań.

Nasze wysiłki koncentrują się na rozwijaniu inwestycji w obiecujące sektory, takie jak nowe technologie, w tym sztuczna inteligencja (AI), biotechnologia, e-commerce oraz gry. Chcemy również aktywnie poszukiwać inwestycji w odnawialnych źródłach energii (OZE), technologiach kosmicznych oraz medycynie. Choć wyniki operacyjne nie przynoszą jeszcze zysków, jestem przekonany, że nasze intensywne inwestycje w długoterminowe aktywa przyniosą wymierne korzyści w przyszłości.

Dostrzegam również potencjał do zwiększenia naszych możliwości finansowych w nadchodzących kwartalach. Planujemy dalsze pozyskiwanie kapitału i podejmowanie aktywnych działań, które pozwolą rozwijać Prime ASI S.A., umożliwiając realizację nowych inwestycji oraz wzmocnienie naszej pozycji na rynku.

Chciałbym serdecznie podziękować za zaufanie i wsparcie, które motywują mnie i cały zespół do ciągłego doskonalenia. Szczególne podziękowania kieruję do rady nadzorczej za jej zaangażowanie i wsparcie w realizacji naszych wspólnych celów. Wierzę, że wspólnie zbudujemy jeszcze silniejszą i bardziej dynamiczną spółkę, która przyniesie satysfakcję zarówno inwestorom, jak i partnerom.

Z wyrazami szacunku,

Z poważaniem

Michał Ręczkowicz
Prezes Zarządu

II. Podstawowe informacje o Emitencie

2.1 Dane teleadresowe

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

2.2 Podstawowy przedmiot działalności

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

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

2.3 Władze spółki

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

Zarząd

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



Michał Ręczkiewicz
Prezes Zarządu

Rada nadzorcza

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

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

2.4 Struktura akcjonariatu Emitenta

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich % udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Michał Ręczkowicz pośrednio przez:

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

61,27%

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

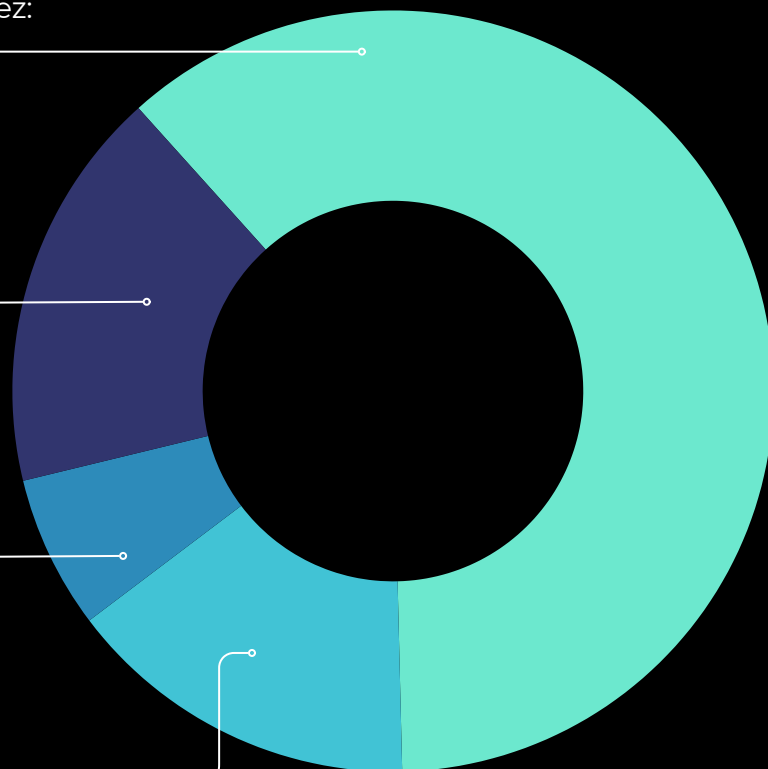
17,13%

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

6,51%

Pozostali Akcjonariusze

15,09%



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

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

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

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

Mensa Magna S.A.

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

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

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

Wartość księgową, ustalona w oparciu o kapitał własny, na 31.12.2023 r., wynosi 535 198,06 zł. Podstawowe aktywo stanowi licencja „e-waiter” o wartości 530.000 zł.

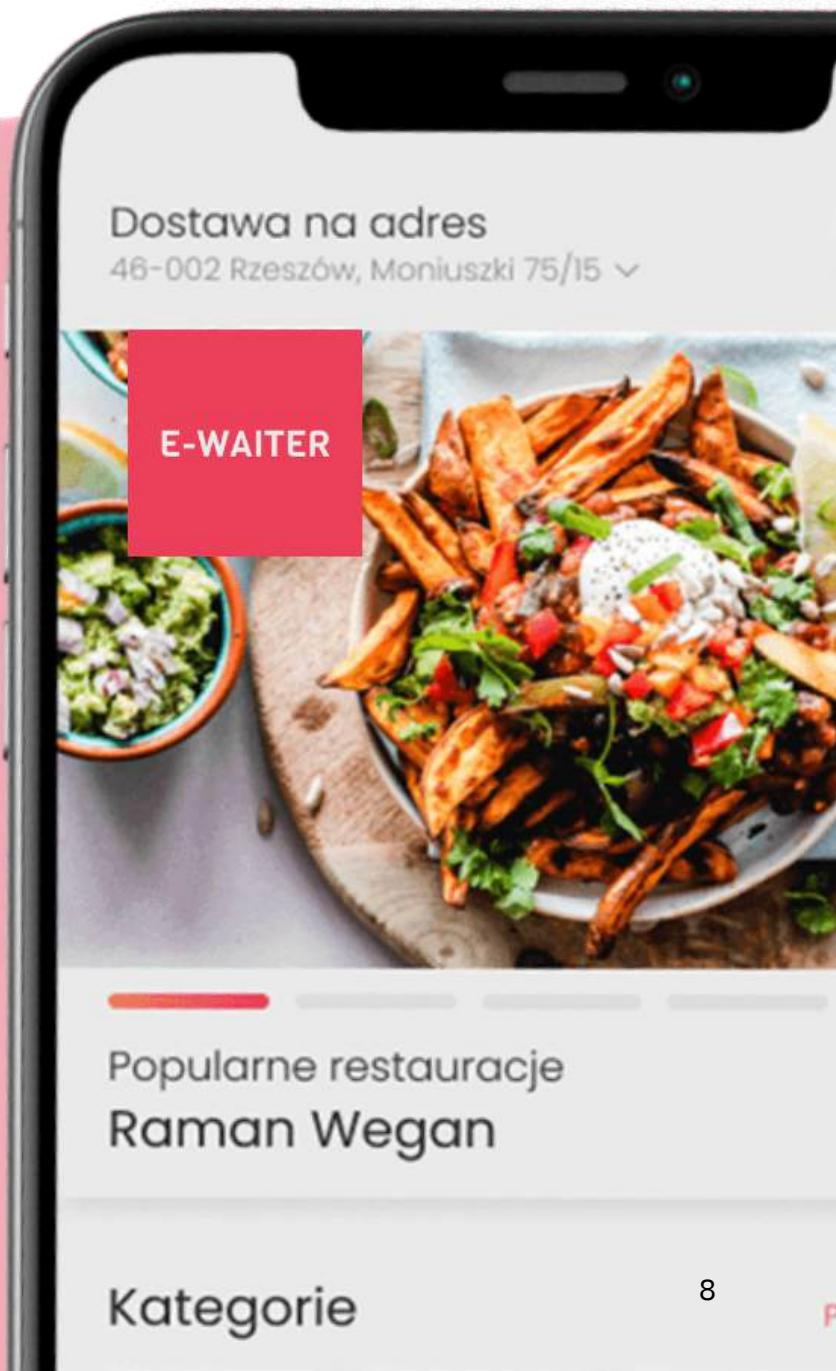
Wartość księgową przypadająca na 42,9% akcji, posiadanych przez Prime ASI S.A., stanowi udział w kapitale własnym w wysokości 229 599,97 zł.

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



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

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



Good Job S.A.

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

GOOD JOB

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

Algorytm TAGGING SKILLS



MATCH 100%

WYMAGANIA DO STANOWISKA

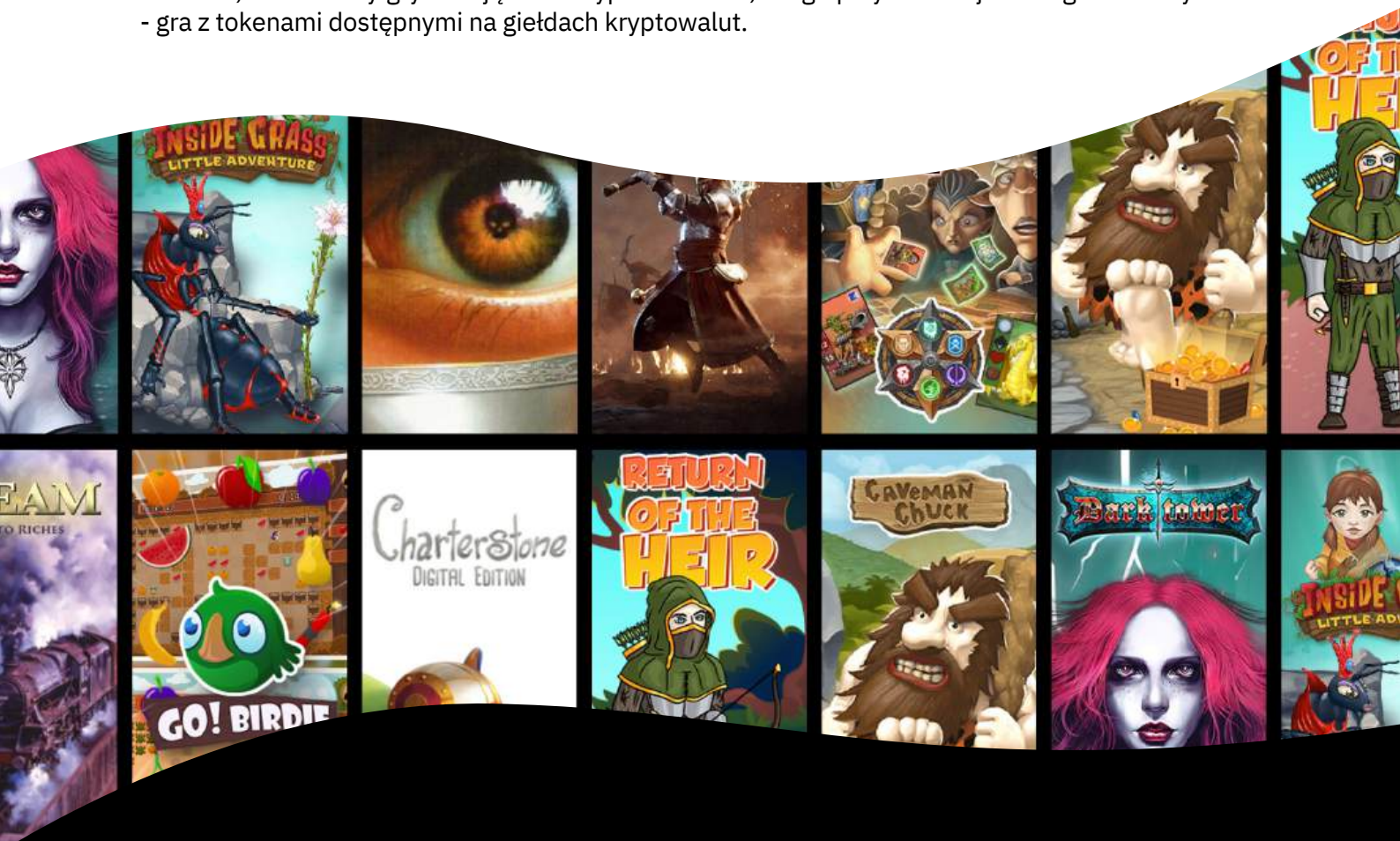
WYKSZTAŁCENIE: <input type="text" value="średnie"/>	WYNAGRODZENIE: <input type="text" value="4 000 PLN / NETTO"/>
DOŚWIADCZENIE: <input type="text" value="5 lat doświadczenia w branży gastronomicznej"/>	MIEJSCE WYKONYWANIA PRACY: <input type="text" value="-----"/>
JĘZYKI: <input type="text" value="rosyjski, angielski"/>	POZIOM STANOWISKA: <input type="text" value="kierownik"/>
PRAWO JAZDY: <input type="text" value="kat. B"/>	<input type="button" value="Wyszukaj"/>



Prime Bit Games S.A.

W dniu 28 maja 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. z siedzibą w Rzeszowie umowę nabycia 2.500.000 akcji spółki Prime Bit Games S.A. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: PBT), po cenie 0,50 zł każda akcja, tj. za łączną kwotę 1.250.000,00 zł.

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



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

VISSAVI Sp. z o.o.

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

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

VISSAVI dokonało sprzedaży budynku za kwotę 6,15 mln zł w październiku tego roku, to pozwoliło spółce całkowicie się oddzielić i zmniejszyć bieżące koszty funkcjonowania.



VISSAVI

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



ELQ S.A.

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



PLANTERIS Sp. z o.o.

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

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

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

**Apollo Roślinny
Qurczak®**

w Twojej kuchni
zamiast mięsa.



APOLLO
ROŚLINNY
QURCZAK®

IV. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

4.1 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

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

1. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

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

2. Należności i zobowiązania.

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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



3. Trwała utrata wartości aktywów.

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

4. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

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

7. Wartości niematerialne i prawne.

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

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

8. Rzeczowe aktywa trwałe.

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



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

9. Rozliczenia międzyokresowe.

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

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

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

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

10. Kapitały własne.

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

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

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

11. Rezerwy

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

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

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

12. Przychody ze sprzedaży.

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

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

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

15. Podatek dochodowy.

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

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

16. Wynik finansowy

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

17. Rachunek zysków i strat.

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

18. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2 Bilans (w zł)

AKTYWA	30.09.2024	30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	6 374 883,03	645 950,72
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	6 374 109,03	643 510,72
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 374 109,03	643 510,72
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-

– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	6 374 109,03	643 510,72
– udziały lub akcje	6 374 109,03	643 510,72
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	774,00	2 440,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	774,00	2 440,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 707 573,51	843,97
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	3 697 207,19	575,77
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	3 697 207,19	575,77
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	56,09	507,38
– do 12 miesięcy	56,09	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	383,73	-
c) inne	3 696 767,37	68,39
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-

III. Inwestycje krótkoterminowe	4 730,85	55,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 730,85	55,54
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 730,85	55,54
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 730,85	55,54
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 635,47	212,66
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	10 082 456,54	646 794,69

PASYWA	30.09.2024	30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 916 278,82	374 220,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 370 000,00	10 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	16 314 150,39	9 580 891,85
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 100 000,00	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 682 672,83	-19 682 672,83
VI. Zysk (strata) netto	-185 198,74	-123 998,77
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	166 177,72	272 574,44
I. Rezerwy na zobowiązania	5 940,00	3 690,0
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	5 940,00	3 690,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	5 940,00	3 690,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	160 237,72	268 884,44
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	160 237,72	268 884,44
a) kredyty i pożyczki	32 036,93	63 435,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	75 600,00	166 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 985,91	38 490,29
- do 12 miesięcy	51 985,91	38 490,29
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	614,88	958,51
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	10 082 456,54	646 794,69



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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	77 372,85	52 081,81	182 282,42	120 784,88
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III. Usługi obce	63 335,44	25 429,99	156 526,87	61 558,14
IV. Podatki i opłaty	12 447,05	17 578,18	20 986,00	32 103,18
V. Wynagrodzenia	1 347,42	9 073,64	4 121,87	26 507,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	242,94	-	647,68	616,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-77 372,85	-52 081,81	-182 282,42	-120 784,88
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	206,96	-	206,96
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	206,96	-	206,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-77 372,85	-52 288,77	-182 282,42	-120 991,84
G. Przychody finansowe	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-

a) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	404,19	613,15	739,32	2 866,93
I. Odsetki	404,19	613,15	739,32	2 866,93
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-77 777,04	-52 901,92	-183 021,74	-123 858,77
J. Podatek dochodowy	-51,00	47,00	2 177,00	-140,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-77 726,04	-52 854,92	-185 198,74	-123 998,77

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Przepływy środków pieniężnych	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-77 726,04	-52 854,92	-185 198,74	-123 998,77
II. Korekty razem	-1 557 016,49	11 327,81	-3 768 480,04	-11 945,69
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	177,46	517,02	496,32	1 534,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	405,00	-3 597,60	-20 505,00	-14 760,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	-1 559 861,00	43,07	-3 397 207,19	-41,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	247,69	14 624,98	-347 968,35	1 394,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 014,36	-259,66	-3 295,82	-72,66
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 634 742,53	-41 527,11	-3 953 678,78	-135 944,46
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	4 718 098,31	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	4 718 098,31	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-	-	-4 718 098,31	-

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 638 900,00	41 000,00	8 858 900,00	136 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 600 000,00	-	8 800 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	38 900,00	41 000,00	58 900,00	136 000,00
II. Wydatki	-	-	182 412,06	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	32 412,06	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	150 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 638 900,00	41 000,00	8 676 487,94	136 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	4 157,47	-527,11	4 710,85	55,54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 157,47	-527,11	4 710,85	55,54
F. Środki pieniężne na początek okresu	573,38	582,65	20,00	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4 730,85	55,54	4 730,85	55,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

4.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07.2024 30.09.2024	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2024 30.09.2024	01.01.2023 30.09.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 394 004,86	427 075,17	1 301 477,56	498 219,02
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
– korekta kap. własnego na początek okresu (BO)	-	-	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 394 004,86	427 075,17	1 301 477,56	498 219,02
1. Kapitał (fundusz) podst. na początek okresu	10 600 000,00	10 600 000,00	10 600 000,00	10 600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	770 000,00	-	770 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podst. na koniec okresu	11 370 000,00	10 600 000,00	11 370 000,00	10 600 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 384 150,39	9 580 891,85	9 580 891,85	9 727 116,39
2.1. Korekta kap. zapas. na początek okresu (BO)	-	-	-	-
2.2. zwiększenie z tytułu nadwyżki nad wartością nominalną (Agio)	6 930 000,00	-	6 930 000,00	-
2.3. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	-	-196 741,46	-146 224,54
2.3. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	16 314 150,39	9 580 891,85	16 314 150,39	9 580 891,85
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
Zmiana udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
3.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	8 200 000,00	-	1 000 000,00	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-6 100 000,00	-	1 100 000,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 100 000,00	-	2 100 000,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 790 145,53	-19 753 816,68	-19 879 414,29	-19 828 897,37
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 790 145,53	19 753 816,68	19 879 414,29	19 828 897,37
5.5. Korekta straty z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	-	-	-	-
5.5.1. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego	-	-	196 741,46	146 224,54
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 790 145,53	19 753 816,68	19 682 672,83	19 682 672,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 790 145,53	-19 753 816,68	-19 682 672,83	-19 682 672,83
6. Wynik netto	-77 726,04	-52 854,92	-185 198,74	-123 998,77
a) zysk netto	-	-	-	-
b) strata netto	77 726,04	52 854,92	185 198,74	123 998,77
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 916 278,82	374 220,25	9 916 278,82	374 220,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-	-	-

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

- **Sytuacja finansowa:**

Kapitał własny spółki na koniec III kwartału 2024 roku wyniósł **9 916 278,82 zł**, co stanowi znaczący wzrost w porównaniu do **374 220,25 zł** w analogicznym okresie poprzedniego roku. Ten wzrost o ponad **2 500%** świadczy o stabilizacji finansowej spółki oraz efektywności przeprowadzonych działań, mimo że wyniki operacyjne nie przynoszą jeszcze zysków.

- **Wyniki finansowe:**

Strata netto za III kwartał 2024 roku wyniosła **77 726,04 zł**, co oznacza pogorszenie w stosunku do straty wynoszącej **52 854,92 zł** w III kwartale 2023 roku. Wzrost straty o **47%** wynika głównie z rosnących kosztów operacyjnych, w szczególności usług obcych, które były konieczne do realizacji intensywnej działalności inwestycyjnej. Działania te są częścią strategii długoterminowego rozwoju spółki, która koncentruje się na budowaniu przyszłych zysków.

- **Przepływy pieniężne i płynność finansowa:**

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej wzrosły do **1 638 900,00 zł** w III kwartale 2024 roku, w porównaniu do **41 000,00 zł** w analogicznym okresie poprzedniego roku, co oznacza wzrost o **3 897%**. Tak znaczący wzrost wynika ze skutecznego pozyskiwania zewnętrznych źródeł finansowania, co pozwala spółce na utrzymanie płynności finansowej, pomimo braku przychodów operacyjnych.

- **Inwestycje:**

Aktywa trwałe wzrosły do **6 374 883,03 zł**, co stanowi wzrost o **887%** w porównaniu do **645 950,72 zł** w analogicznym okresie 2023 roku. Ten wzrost jest wynikiem strategicznych inwestycji w długoterminowe aktywa, które mają na celu poprawę przyszłej rentowności spółki oraz budowanie silnych fundamentów finansowych.

- **Brak przychodów operacyjnych:**

W III kwartale 2024 roku spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży, co pozostaje istotnym czynnikiem wpływającym na jej rentowność, le taka jest specyfika alternatywnych spółek inwestycyjnych. Strata netto wynika głównie z kosztów usług obcych, które są kluczowe do realizacji naszej strategii inwestycyjnej.

- **Wpływ czynników makroekonomicznych:**

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

5.1 Istotne zdarzenia w III kwartale 2024 r.

• Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki

W dniu 19 lipca 2024 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian § 8 ust. 1 Statutu Spółki, w efekcie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 7.700.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G.W wyniku powyższego, obecnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 11 370 000 zł i dzieli się na 113.700.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

• Zawarcie porozumienia oraz wznowienie obrotu akcjami Spółki

W dniu 14 sierpnia 2024 r. Spółka zawarła z PRIME VISION ASI sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: "PV") oraz Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (dalej: "GPW") porozumienie w sprawie wznowienia obrotu akcjami Spółki (dalej: "Porozumienie").

Mocą Porozumienia PV zobowiązała się, że w okresie obowiązywania Porozumienia nie dokona zbycia posiadanych akcji Spółki, ani w części, ani w całości. Porozumienie ma na celu wznowienie obrotu oraz prowadzenie obrotu akcjami Spółki pod warunkiem:

1. posiadania przez PV w całym okresie obowiązywania Porozumienia akcji Spółki reprezentujących ponad 50% kapitału zakładowego,
2. posiadania przez PV w całym okresie obowiązywania Porozumienia statusu klienta profesjonalnego Spółki,
3. prawidłowej realizacji przez Spółkę i PV obowiązków wynikających z Porozumienia, w tym ustanowienia i utrzymywania blokady akcji Spółki zgodnie z postanowieniami Porozumienia.

Porozumienie zostało zawarte na okres od dnia jego podpisania przez wszystkie Strony do dnia wejścia w życie zmian przepisów Ustawy o funduszach regulujących obrót wtórny akcjami alternatywnych spółek inwestycyjnych, w tym art. 70k ust. 6 i 7 Ustawy o funduszach, w sposób usuwający wątpliwości co do istnienia ograniczeń w zakresie obrotu akcjami Spółki, nie dłużej jednak niż na okres 3 lat.

Z racji spełnienia przez Spółkę i PV wszystkich ww. warunków ustalonych Porozumieniem, Zarząd GPW w dniu 22 sierpnia 2024 r. podjął uchwałę nr 1053/2024 w sprawie wznowienia obrotu na rynku NewConnect akcjami Spółki ("Uchwała"), poprzez uchylenie z dniem 26 sierpnia 2024 r. uchwały nr 1039/2023 z dnia 26 września 2023 r. w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami Spółki.

Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia a wznowienie obrotu akcjami Spółki nastąpiło od dnia 26 sierpnia 2024 r.

5.2 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

- **Zawarcie umowy w zakresie wprowadzenia akcji na okaziciela serii G do obrotu na rynek NewConnect**

W dniu 22 października 2024 r. Spółka zawarła z AUTORYZOWANI.PL P.S.A. z siedzibą w Bielsku-Białej umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Mocą zawartej umowy, AUTORYZOWANI.PL P.S.A. świadczyć będzie na rzecz Spółki usługi Autoryzowanego Doradcy, których celem jest wprowadzenie akcji serii G Spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynek NewConnect.

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

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

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

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

W dniu 22 maja 2024 r. Michał Ręczkowicz – Prezes Zarządu Spółki, wniósł do spółki Prime Vision ASI sp. o.o. z siedzibą w Rzeszowie ("Prime Vision") posiadane przez siebie 33 883 334 akcji Spółki, jako wkład niepieniężny (aport) na pokrycie nowo wyemitowanych udziałów w kapitale zakładowym Prime Vision (obecnie ponad 55% udziałów w tej spółce posiada Michał Ręczkowicz). Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Prime Vision przez sąd rejestrowy nastąpiła w dniu 17 sierpnia 2024 r.

Powyższa transakcja była przeprowadzona w celu zawarcia przez Spółkę z Prime Vision oraz Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. porozumienia w sprawie wznowienia obrotu akcjami Spółki na rynku NewConnect.

W wyniku powyższych zmian, na dzień 30 września 2024 r. Prime ASI S.A. jest spółką zależną od Prime Vision Sp. z o.o., która posiada 56,87% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Dane jednostki dominującej:

Firma:	Prime Vision ASI Sp. z o.o.
Siedziba i adres:	ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów
KRS:	0001037052
Data rejestracji:	19.05.2023 r.
REGON:	525353775
NIP:	5214020273
Kapitał zakładowy:	96 031 000,00 zł

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

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

X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Rzeszów, dnia 8 listopada 2024 r.

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

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

Prezes Zarządu
Michał Ręczkowicz



PRIME^{ASI}

www.primeasi.com

PRIME ASI S.A.
LISTOPAD 2024