

WEST REAL ESTATE SA JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY ZA II KWARTAŁ 2024 ROKU

PO JEDENASTE: INWESTUJ



Wrocław, 14 sierpnia 2024 r.

Spis treści

1. Podstawowe dane o Emitencie.....	3
2. Kwartalne skrócone sprawozdania finansowe	4
Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe.....	4
2.1 Bilans.....	4
2.2 Rachunek Zysków i Strat.....	7
2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
2.4 Rachunek przepływów pieniężnych	10
3.0 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe skonsolidowane	11
3.1 Bilans	11
3.2 Rachunek Zysków i Strat.....	14
3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych	17
4 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	18
5 Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność West Real Estate SA oraz Grupy Kapitałowej West Real Estate w II kwartale 2024 roku, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki.	22
6 Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz	24
7 Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w II kwartale 2024 roku	24
8 Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	24
9 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	25
10 Informacje dotyczące akcjonariuszy mających powyżej 5% akcji i ogólnej liczby głosów na dzień sporządzenia raportu oraz informacje o organach Emitenta.....	26
11 Opis stanu realizacji działań inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których emitent informował w dokumencie informacyjnym	26

1. Podstawowe dane o Emitencie

Nazwa (firma):	West Real Estate Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Skarbowców 23A, 53-025 Wrocław
Telefon:	(+48) 536 500 309
Faks:	-----
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@westrealestate.pl
Adres strony internetowej:	www.westrealestate.pl
NIP:	7532312583
REGON:	160101435
KRS:	0000344257

Zarząd

Wanda Pawlikowska	Prezes Zarządu
-------------------	----------------

Rada Nadzorcza

Nadja Pędzik	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Dziugan	Członek Rady Nadzorczej
Aliaksandr Bobryk	Członek Rady Nadzorczej
	Członek Rady Nadzorczej
Michael Konopka	Członek Rady Nadzorczej

2. Kwartalne skrócone sprawozdania finansowe

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe

2.1 Bilans

AKTYWA (w tys. zł)		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	5 115	5 114
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	1 284	1 284
1.	Środki trwałe	1 284	1 284
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	700	700
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	700	700
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 131	3 130
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 131	3 130

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	56	82
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	29	24
1.	Należności od jednostek powiązanych	23	18
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	6	6
III.	Inwestycje krótkoterminowe	27	56
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	27	56
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	2
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D	Udziały własne	-	-
AKTYWA RAZEM		5 171	5 196

PASywa (w tys. zł)		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	841	815
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	10 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 509	4 509
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	-	-

III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 644	-13 672
VI.	Zysk (strata) netto	-24	-22
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 330	4 381
I.	Rezerwy na zobowiązania	62	38
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	62	38
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 479	3 013
1.	Wobec jednostek powiązanych	404	495
2.	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 075	2 518
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	789	1 330
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	28
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	789	1 302
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

PASYWA RAZEM	5 171	5 196
---------------------	--------------	--------------

2.2 Rachunek Zysków i Strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w tys zł)	01.01.2024 - 30.06.2024	01.04.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów/ usług	-	-	-	-
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	21	11	14	7
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III.	Usługi obce	18	11	12	6
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3	-	2	1
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-21	-11	-14	-7
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-

IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	2	2
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	2	2
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21	-11	-16	-9
G.	Przychody finansowe	-	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
III.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	Koszty finansowe	4	2	7	5
I.	Odsetki, w tym:	4	2	7	5
	-od jednostek powiązanych	4	2	5	3
II.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-25	-13	-23	-14
J.	Podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-
K.	Podatek dochodowy odroczony	-1	-1	-1	-1
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-24	-12	-22	-13

2.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	01.01.2024 - 30.06.2024	01.04.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	865	853	837	837
	- korekty błędów	-	-	-	2 637
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	865	853	837	-1 836
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000	10 000	10 000	10 000
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000	10 000	10 000	10 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu, w tym:	4 509	4 509	4 509	4 509
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 509	4 509	4 509	4 509
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 644	-16 336	-13 672	-16 336
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	408	408	380	56
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	408	408	380	380
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	408	408	380	380
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14 052	14 064	14 052	16 392
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 052	14 064	14 052	14 052
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 052	14 064	14 052	14 061
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 644	-13 656	-13 672	-13 681

6.	Wynik netto	-24	-12	-22	-13
a)	Zysk netto	-	-	-	-
b)	Strata netto	-24	-12	-22	-13
c)	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	841	841	815	815
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	841	841	815	815

2.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys zł)	01.01.2024 - 30.06.2024	01.04.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-24	-12	-22	-13
II.	Korekty razem	96	84	15	13
1.	Amortyzacja	-	-	-	-
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4	2	7	5
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7.	Zmiana stanu należności	114	112	6	5
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-21	29	4	3
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1	-1	-2	-
10.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	72	72	-7	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					

I.	Wpływy	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
II.	Wydatki	100	100	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-100	-100	-	-
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-28	-28	-7	-
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-28	-28	-7	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	55	55	63	56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	27	27	56	56

3.0 Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe skonsolidowane

3.1 Bilans

AKTYWA (w tys. zł)		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 517	4 502
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	1 365	1 351
1.	Środki trwałe	1 365	1 351

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	20	20
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	20	20
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 132	3 131
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 132	3 131
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	822	639
I.	Zapasy	171	66
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	106	-
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	65	66
II.	Należności krótkoterminowe	353	252
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	353	252

III.	Inwestycje krótkoterminowe	295	317
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	295	317
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	4
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D	Udziały własne	-	-
AKTYWA RAZEM		5 339	5 141

PASYWA (w tys. zł)		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	490	1 173
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	10 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 043	4 798
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statuem) spółki	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-
IV.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 13 954	- 13 428
V.	Zysk (strata) netto	- 598	- 197
VI.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	-	-
B.	Kapitał mniejszości	-	-
	- pozostały kapitał mniejszości	-	-
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 849	3 968
I.	Rezerwy na zobowiązania	76	51
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	13
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-

3.	Pozostałe rezerwy	76	38
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 075	2 518
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 075	2 518
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 698	1 399
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 698	1 399
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM		5 339	5 141

3.2 Rachunek Zysków i Strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w tys zł)	01.01.2024 - 30.06.2024	01.04.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	503	204	2	2
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	499	200	2	2
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	4	4	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 097	557	168	128
I.	Amortyzacja	177	10	10	5
II.	Zużycie materiałów i energii	23	9	6	1

III.	Usługi obce	190	111	95	80
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	3	-	4	2
V.	Wynagrodzenia	48	26	3	1
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7	4	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	649	646	50	39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-249	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-594	-353	-166	-126
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	-	38	-
I.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	38	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-	61	61
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	-	61	61
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-594	-353	-189	-187
G.	Przychody finansowe	-	-1	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-		-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
III.	Zysk z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-		-
V.	Inne	-	-1	-	-
H.	Koszty finansowe	5	-2	19	15
I.	Odsetki, w tym:	-	-	2	2

II.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Inne	5	-2	17	13
I.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-599	- 352	-208	-202
J.	Podatek dochodowy bieżący	-1	-	-11	-14
K.	Podatek dochodowy odroczony	-	-	-	-
L.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-598	- 352	-197	-188

3.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)	01.01.2024 - 30.06.2024	01.04.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2023 - 30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 088	843	1 370	-1 303
	- korekty błędów	-	-	-	2 664
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 088	843	1 370	1 361
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 000	10 000	10 000	10 000
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 000	10 000	10 000	10 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu, w tym:	5 043	5 043	4 509	4 509
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	289	289
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 043	5 043	4 798	4 798
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) mniejszości na początek okresu	-	-	-	-
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) mniejszości	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) mniejszości na koniec okresu	-	-	-	-

5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 954	-14 201	-13 767	-14 909
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	413	413	981	78
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	413	413	981	981
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	413	413	650	650
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14 368	14 614	14 120	15 890
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 368	14 614	14 120	14 129
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 368	14 614	14 078	14 087
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 955	-14 201	-13 428	-13 437
6.	Wynik netto	-598	-352	-197	-188
a)	Zysk netto	-	-	-	-
b)	Strata netto	-598	-352	-197	-188
c)	Odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	490	490	1 173	1 173
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	490	490	1 173	1 173

3.4 Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys zł)	01.01.2024	01.04.2024	01.01.2023	01.04.2023
		30.06.2024	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-598	-352	-197	-188
II.	Korekty razem	903	404	205	81
1.	Amortyzacja	177	10	10	5
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	2	2
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-9	-12

6.	Zmiana stanu zapasów	-60	-41	-	-
7.	Zmiana stanu należności	3	130	226	126
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	783	307	-23	-41
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-2	-1	1
10.	Inne korekty	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	305	52	8	-107
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	-	-	-	-
II.	Wydatki	-185	-	10	-
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
3.	na aktywa finansowe	-	-	10	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-185	-	-10	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D.	Przepływy pieniężne netto razem	120	52	-2	-107
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	120	52	-2	-107
F.	Środki pieniężne na początek okresu	175	243	319	424
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	295	295	317	317

4 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przyjętym przez Spółkę zbiorem zasad polityki rachunkowości oraz zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591).

Wyszczególnione zasady i metody rachunkowości stosowane przy sporządzaniu jednostkowych danych finansowych:

- a) Zasada kontynuacji - sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność;
- b) Zasadami memoriału – zgodnie z zasadą memoriału jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i koszty, związane z tymi przychodami niezależnie od terminu ich zapłaty;
- c) Zasada istotności – zasada, według której wszystkie zdarzenia wpływające znacząco na działalność i sytuację finansową jednostki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym;
- d) Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym;
- e) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią;
- f) Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy (od 1 stycznia do 31 grudnia);
- g) Walutą sprawozdawczą jest polski złoty;

Raport kwartalny za II kwartał 2024 roku prezentuje skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym. Swoją zawartością obejmuje II kwartał 2024 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku poprzedniego.

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego przyjęte w ramach polityki rachunkowości Spółki.

Wartości niematerialne i prawne

Wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe

Wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe w budowie

Wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długoterminowe

Wyceniane w wartości nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe

Wyceniane w wartości nominalnej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych

Wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2001 Nr 149 poz. 1674).

Należność

Wyceniane w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne).

Kredyty i pożyczki

Wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia.

Kredyty i pożyczki

Wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia.

Środki pieniężne w walucie obcej

Wyceniane po kursie średnim NBP na ostatni dzień roku.

Środki pieniężne w walucie polskiej

Wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Wyceniane są w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania wobec budżetu

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Wynik finansowy grupy kapitałowej

Obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach i metodach rachunkowości.

5 Komentarz na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność West Real Estate SA oraz Grupy Kapitałowej West Real Estate w II kwartale 2024 roku, jego sytuację finansową i osiągnięte wyniki

Podobnie jak poprzednie okresy, drugi kwartał 2024 roku był okresem dalszych, intensywnych prac związanych przygotowaniem Grupy Kapitałowej West Real Estate, a w szczególności jej spółki zależnej Memtech SA, do prowadzenia działalności w zupełnie nowym dla Grupy obszarze, tj. w branży odzieżowej (fashion). Sama decyzja o uruchomieniu sklepu internetowego i tym samym rozpoczęciu prowadzenia działalności w tym zakresie została podjęta w dniu 25 października 2023 r. i była konsekwencją zakończenia procesu przygotowawczego do prowadzenia tej działalności, w tym przede wszystkim:

- pozyskania profesjonalnego podmiotu, który świadczy na rzecz Memtech usługi m.in. składowania, ewidencjonowania, wyładunku, przeładunku, załadunku, kompletacji, etykietowania, metkowania, pakowania oraz wysyłki towarów będących własnością Memtech, na rzecz klientów Memtech,
- pozyskania dostawców produktów do sprzedaży (współpraca z kilkoma sprawdzonymi i wyselekcjonowanymi szwalniami, które szyją odzież na zlecenie i m.in. pod marką własną Memtech, tj. BellezaButik),
- zakończenia z sukcesem testów platformy sklepu e-commerce, za pośrednictwem którego realizowana jest obecnie już sprzedaż produktów fashion.

Finalnie sklep internetowy (platforma e-commerce) pod adresem www.bellezabutik.com rozpoczął działalność 6 listopada 2023 r., a jego oferta skoncentrowana jest na sprzedaży odzieży damskiej sygnowanej własną marką „BellezaButik”, produkowanej w Polsce oraz krajach europejskich.

W kwartale sprawozdawczym Grupa w dalszym ciągu poszukiwała zarówno dostawców odzieży, w szczególności poprzez nawiązywanie kontaktów ze szwalniami, co zapewnić ma jej dywersyfikację dostawców i zabezpieczać od strony dostaw, ale także na samym procesie związanym z prowadzeniem tej działalności, tj. pracami informatycznymi związanymi ze

usprawnianiem platformy e-commerce sklepu internetowego, dostępnego pod adresem: www.bellezabutik.com oraz wprowadzaniem nowej oferty produktowej.

Aby zapewnić zarówno Grupie, a przede wszystkim klientom sklepu internetowego sprawne i bezproblemowe realizowanie zamówień, cały proces logistyczny związany z magazynowaniem oraz wysyłką towarów wykonywany jest przez profesjonalny podmiot z siedzibą w Polsce. Dzięki temu, usługi m.in. składowania, ewidencjonowania, wyładunku, przeładunku, załadunku, kompletacji, etykietowania, metkowania, pakowania oraz wysyłki towarów będących własnością Memtech, na rzecz jej klientów, realizowane są przez podmiot posiadający odpowiednie zaplecze logistyczne oraz doświadczenie w tego typu usługach. Tak skonstruowana współpraca, ma na celu ograniczenie również ryzyk związanych z błędami w zakresie tych procesów logistycznych, a które byłyby istotnie większe, w przypadku, gdyby realizowane były bezpośrednio przez Grupę, wzięwszy pod uwagę brak doświadczenia Grupy w tego typu procesach.

W kwartale sprawozdawczym, Memtech S.A. zawarła z DigitLabs sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie umowę, na podstawie której DigitLabs świadczy usługi marketingowe, analityczne, konsultacyjne, mediowe, a także inne usługi wykonawcze, w tym m.in. realizację materiałów reklamowych dla www.bellezabutik.com. Niniejsza umowa ma charakter umowy ramowej, a realizacja usług na rzecz Memtech następuje na podstawie każdorazowo składanego zamówienia. Wraz z podpisaniem niniejszej umowy, Memtech złożył pierwsze zamówienie, które obejmowało kampanie Meta Ads, kampanie Google Ads, SEO, TIK TOK, Newsletter oraz analizy pozycjonowania oferty www.bellezabutik.com. Celem tej umowy jest promocja oferty handlowej Memtech, tj. oferty sklepu e-commerce www.bellezabutik.com w branży odzieżowej / fashion, a także marki własnej BellezaButik.

Z działań o charakterze korporacyjnym warto wspomnieć o podpisanej 16 maja 2024 r. ze spółką AUDYT FINANSOWY sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod nr 4390 umowie, której przedmiotem jest przeprowadzenie badań rocznych sprawozdań finansowych Spółki jednostkowych i skonsolidowanych za lata obrotowe 2023 i 2024.

W II kwartale 2024 r. w uwagi na ponoszone koszty związane z rozwojem działalności w sektorze fashion, Grupa na poziomie skonsolidowanym wygenerowała stratę netto w kwocie 352 tys. zł przy stracie netto w analogicznym okresie roku poprzedniego 188 tys. zł. Przychody w tym kwartale wyniosły z kolei 204 tys. zł.

Na poziomie jednostkowych danych finansowych Emitenta, w okresie drugiego kwartału 2024 r. Spółka wygenerowała stratę netto w wysokości 12 tys. zł, gdzie w analogicznym okresie kwartału porównywalnego 2023 roku jednostkowy wynik netto wyniósł 13 tys. zł.

Spółka prowadziła również rozmowy celem pozyskania finansowania na rozwój działalności. Kontynuowano także poszukiwania i analizy związane z przejęciami innych podmiotów, celem rozbudowania zarówno organizacyjnego jak i kompetencyjnego Emitenta.

Na dzień publikacji raportu zostały podjęte wiążące decyzje odnośnie niezbywania aktywów.

6 Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2024.

7 Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w II kwartale 2024 roku

Emitent nie podejmował działań innowacyjnych w zakresie rozwoju prowadzonej działalności. Z racji specyfiki biznesu Emitenta rozwój działalności jest dokonywany tradycyjnymi metodami.

8 Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa Kapitałowa Emitenta składała się z dwóch spółek zależnych, których sprawozdania finansowe konsolidowane są ze sprawozdaniami finansowymi Emitenta:

Firma:	West Real Estate spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Skarbowców 23A, 53-025 Wrocław
NIP:	8943020339
REGON:	021488494
KRS:	0000381426
Kapitał zakładowy:	600.000,00 zł – 100 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy
Udział bezpośredni Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej	100,00%

Firma:	West Real Estate spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
liczbie głosów:	

West Real Estate Sp. z o.o. jest podmiotem, który został zawiązany w związku z planami realizacji przez Emitenta przedsięwzięć w obszarze gospodarki odpadami.

Z uwagi na zagospodarowanie potencjału tej spółki w okresie przygotowania jej do rozpoczęcia działań w zakresie gospodarki odpadami, Zarząd podjął decyzję o prowadzeniu przez tą spółkę działalności w zakresie budownictwa na terenie Niemiec, w oparciu o pozyskiwane kontrakty.

Spółka konsolidowana jest metodą pełną.

Firma:	Memtech Spółka Akcyjna
Siedziba:	Wrocław
Adres:	ul. Skarbowców 23A, 53-025 Wrocław
NIP:	8971841462
REGON:	367622355
KRS:	0000684022
Kapitał zakładowy:	100.000,00 zł – 1000 akcji o wartości 1,00 zł każdy
Udział bezpośredni Emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów:	100,00%

Memtech Spółka Akcyjna podjęła decyzję w sprawie dywersyfikacji działalności oraz wykorzystując posiadane kompetencje i know-how, wejście do branży fashion, w zakresie produkcji i oferowania odzieży damskiej. Obecnie, działalność tej spółki polega na prowadzeniu sklepu e-commerce, w którym oferowana jest odzież sygnowana własną marką, produkowana w Polsce oraz krajach europejskich. Sklep www.bellezabutik.com został uruchomiony 6 listopada 2023 r. i od początku funkcjonowania skupia się na polskim rynku detalicznym, z możliwością rozszerzenia działalności na rynki zagraniczne.

Spółka konsolidowana jest metodą pełną.

9 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca 2024 r. liczba osób zatrudnionych przez West Real Estate SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 1 osób.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółki zależne zatrudniały łącznie 2 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

10 Informacje dotyczące akcjonariuszy mających powyżej 5% akcji i ogólnej liczby głosów na dzień sporządzenia raportu oraz informacje o organach Emitenta.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Elisabeth Pedzik	4 700 000	47,00 %	8 275 000	60,96 %
Daphne Pędzik	4 145 100	41,45 %	4 145 100	30,53 %
Pozostali	1 154 900	11,55 %	1 154 900	8,51 %
Suma	10 000 000	100,00%	13 575 000	100,00%

Kapitał zakładowy spółki wynosi 10.000.000,00 zł i dzieli się na 10.000.000 sztuk akcji:

- 925.000 serii A,
- 925.000 serii B,
- 650.000 serii C,
- 2.000.000 serii D,
- 1.000.000 serii E,
- 500.000 serii F,
- 4.000.000 serii G.

11 Opis stanu realizacji działań inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których emitent informował w dokumencie informacyjnym

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt. 13 a) Załącznika nr 1 Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.