



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

**BIOFACTORY S.A. z siedzibą w Bieczu**

Biecz, 12.08.2024 r.

**Szanowni Państwo,**

Zarząd Spółki Biofactory S.A. przedstawia raport okresowy za II kwartał 2024 r.

**Dane podstawowe Spółki**

Firma	BIOFACTORY Spółka Akcyjna
Kraj	Rzeczpospolita Polska
Siedziba	miasto Biecz, powiat gorlicki, województwo małopolskie
Adres	ul. Kazimierza Wielkiego 21, 38-340 Biecz
Numer KRS	0000406961
Oznaczenie sądu rejestrowego	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON	492735335
NIP	738-190-22-97
Telefon	+48 13 4471020
Fax	+48 13 4471067
Adres email	<a href="mailto:biuro@biofactory.pl">biuro@biofactory.pl</a>
Adres www	<a href="http://www.biofactory.pl">www.biofactory.pl</a>

Spółka działa od 20.12.2001 r. W dniu 29.09.2009 r. nastąpiła prywatyzacja, poprzez sprzedaż wszystkich udziałów w spółce, przez Agencję Rozwoju Przemysłu na rzecz kilku krajowych osób fizycznych. W dniu 01.12.2011 r. przekształcono przedsiębiorstwo w spółkę akcyjną. Od dnia 19.09.2012 r. akcje spółki są notowane w alternatywnym systemie obrotów New Connect, prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie SA. Spółka działa na podstawie statutu, regulaminów wewnętrznych oraz Kodeksu spółek handlowych i innych przepisów prawa.

**Skład Zarządu:**

Piotr Karp – Prezes Zarządu od 15.05.2024 r. Wcześniej oddelegowany do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej.

Witold Liszka – Prezes Zarządu od 09.04.2024 r. do 14.05.2024 r.

**Skład Rady Nadzorczej:**

Kamil Karp – Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Marek Karp - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,  
Bogumił Karp – Sekretarz Rady Nadzorczej,  
Agnieszka Karp – Członek Rady Nadzorczej,  
Witold Wszółek – Członek Rady Nadzorczej.

## Wybrane dane finansowe

Sporządzono na podstawie audytowanych ksiąg rachunkowych za 2023 r. oraz nieaudytowanych ksiąg rachunkowych za 2024 r.

Wyszczególnienie	II kwartał	II kwartał	Zmiana RdR [%]
	2023 r.	2024 r.	
	od	od	
	01.01.2023	01.01.2024	
	do	do	
	30.06.2023	30.06.2024	
Przychody netto ze sprzedaży	4213	3 919	-6,98
Zysk/strata na sprzedaży	86	16	-81,40
Zysk/strata z dział. operacyjnej	113	30	-73,45
Zysk/strata brutto	-7	-48	585,71
Zysk/strata netto	-6	-48	700,00
Amortyzacja	226	222	-1,77
EBITDA	339	174	-48,67
<b>Bilans (tys. zł)</b>			
Wyszczególnienie	Na dzień	Na dzień	
	30.06.2023 r.	30.06.2024 r.	
Kapitał własny	6342	5 864	-7,537
Należności długoterminowe	-	-	
Należności krótkoterminowe	1094	2 104	92,322
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24	47,7	98,750
Zobowiązania długoterminowe	4490	4 446	-0,980
Zobowiązania krótkoterminowe	2417	3 309	36,905

## Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

W 2024 r. Spółka nie zmieniała zasad i polityki rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, która została ustalona i wprowadzona do stosowania Zarządzeniem Prezesa Zarządu w sprawie Zakładowego Planu Kont „Biecz-Drew” Sp. z o.o. (poprzedniczka prawna) w Bieczu z dnia 11.02.2002 r., wprowadzoną z dniem 02.01.2002 r. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

1) wartości niematerialne i prawne wycenione wg cen nabycia; amortyzowane są w następujący sposób:

- koszty prac rozwojowych, w ciągu 3 lat,
- oprogramowanie komputerów, w ciągu 10 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne, w ciągu 5 lat,

- środki trwałe o wartości nie przekraczającej 2 900,00 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, natomiast odpisy dokonywane są jednorazowo, w miesiącu następującym po ich wydaniu do użytkowania,
- 2) środki trwałe o wartości powyżej 2 900,00 zł amortyzowane są metodą liniową, 3) wycena materiałów, towarów i wyrobów jest następująca:
  - zapasy materiałów według cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto,
  - zapasy towarów według cen zakupu nie wyższych od ceny sprzedaży netto,
  - zapasy produktów według cen ewidencyjnych (koszt wytworzenia),
  - produkcję niezakończoną, na poziomie wartości materiałów bezpośrednich,
  - należności wyceniono w walucie polskiej według wartości brutto,
  - kapitały własne wyceniono według wartości nominalnej,
  - zobowiązania wyceniono zostały w walucie polskiej według wartości brutto.

## Jednostki grupy kapitałowej

Spółka nie jest spółką zależną ani dominującą w stosunku do innych podmiotów gospodarczych. Spółka nie posiada akcji ani udziałów w innych spółkach.

## Sporządzanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i w związku z tym nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

## Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń

Za drugi kwartał 2024 r. przychody netto ze sprzedaży wyniosły 3 918,7 tys. zł, wobec 4 213 tys. zł w drugim kwartale 2023 roku. Sprzedaż była o 6,98 % niższa w porównaniu do analogicznego okresu rok wcześniej.

Strata netto wyniosła 48 tys. zł, natomiast rok wcześniej spółka poniosła stratę w wysokości 6 tys. zł. Spółka w drugim kwartale realizowała mniejsze przychody i marże. Wynika to przede wszystkim z podniesienia płac w celu dostosowania do przepisów ustawowych, a także z konieczności obniżenia ceny wyrobów gotowych.

Za drugi kwartał 2024 r. amortyzacja wyniosła 222 tys. zł, a EBITDA wyniosła 174 tys. zł.

Stan należności krótkoterminowych wzrósł o 92,32 %. Zobowiązania długoterminowe zmniejszyły się o 0,98 % (Spółka terminowo spłaca kredyty bankowe), a zobowiązania krótkoterminowe wzrosły o 36,91 %, w porównywanych okresach. Istotnie wysoki przyrost zobowiązań krótkoterminowych wynika z uzyskania przez Spółkę dłuższych terminów dostaw.

Spółka zachowuje płynność finansową, jednakże mniejszą niż w roku poprzednim. Stan zapasów (materiały i wyroby gotowe) zwiększył się o 52,44% osiągając wartość 5 499 tys. zł. Kapitał własny na koniec drugiego kwartału zmniejszył się o 7,54 %. Środki pieniężne wynosiły 47,7 tys. zł.

Ze względu na to: czy w najbliższych kwartałach polska gospodarka nadal będzie trwać w stanie stagnacji lub nawet wejdzie w stan kryzysu i jak długo trwać będzie wysoka zmienność cen drewna, energii i innych materiałów, nie ma podstaw do wiarygodnego prognozowania wyników finansowych Spółki w najbliższej przyszłości.

Sytuacja Emitenta zależy przede wszystkim od popytu na krajowym rynku budowlanym oraz europejskim rynku meblarskim oraz przede wszystkim od dostępności drewna w kłocach, w odpowiednich cenach. Wyraźnie widać zastój na tych rynkach.

Zdaniem zarządu Spółka zachowa płynność finansową w 2024 roku. Nie planuje się ograniczenia zatrudnienia. Jednakże należy się spodziewać straty.

## Możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników

Dostępność drewna w 2024 r. w odpowiednich cenach nie jest pewna. Destabilizacja dostaw i sprzedaży niesie ryzyko gorszych wyników. Na rynku budowlanym i meblarskim pogorszyła się koniunktura. Kryzys ten może mieć istotny wpływ na wyniki spółki. Emitent nie publikuje prognoz finansowych.

## Realizacja działań inwestycyjnych

W drugim kwartale 2024 r. spółka nie prowadziła zadań inwestycyjnych.

## Dywidendy

W tabeli podano wysokość wypłaconej dywidendy na jedną akcję w wartości brutto (przed opodatkowaniem zryczałtowanym podatkiem dochodowym od przychodów kapitałowych):

Data wypłaty	Dywidenda brutto/akcję [zł]
29.08.2017	0,06
27.08.2018	0,10
27.08.2019	0,13
26.08.2021	0,15
22.06.2022	0,27
27.06.2023	0,30
<b>Razem</b>	<b>1,01</b>

Zgodnie z ogłoszoną w dniu 26.01.2017 roku polityką dywidendową spółki (RB ESPI 02/2017), zarząd rekomendować będzie wypłacanie w formie dywidendy minimum połowy corocznych zysków netto, o ile nie wystąpią zdarzenia o charakterze nadzwyczajnym. Zastrzega się, że formalna decyzja co do

wypłat dywidend należy do Walnego

Zgromadzenia, które rozpatruje rekomendacje Rady Nadzorczej w tej sprawie.

W 2024 r nie wypłacono dywidendy ze względu na poniesioną stratę za rok 2023. Zarząd oraz Rada Nadzorcza planują kontynuować realizację polityki dywidendowej, przyjętej w styczniu 2017 roku.

## Zatrudnienie

Spółka według stanu na 30.06.2023 r. zatrudniała 58 osoby, co stanowiło 56,75 etatu. Według stanu na 30.06.2024 r. spółka zatrudniała 65 osób, co stanowiło 63,00 etatów, więc stan zatrudnienia zwiększył się o 10,77 %. Wszyscy pracownicy zatrudnieni są na podstawie umów o pracę.

## Wprowadzanie rozwiązań innowacyjnych

W drugim kwartale 2024 r. spółka nie realizowała rozwiązań o charakterze innowacyjnym.

## Akcjonariat Emitenta na dzień publikacji raportu

Akcjonariusze BIOFACTORY SA	Akcji i głosów	[%]
Marek Karp*	325 104	17,09
Piotr Karp*	414 299	21,78
Karp Sp. z o.o. w Gorlicach*	830 340	43,66
Kamil Karp*	332 257	17,47
<b>RAZEM</b>	<b>1 902 000</b>	<b>100,00</b>

Wszystkie akcje Emitenta są notowane w alternatywnym systemie obrotu na rynku New Connect od dnia 19.09.2012 r. Wartość nominalna akcji wynosi 2 zł. Akcje serii A (1 580 000 szt.) były objęte 02.01.2012 r. po wartości nominalnej, a akcje serii B (322 000 szt.) były obejmowane latem 2012 roku, po cenie emisyjnej 2,20 zł. Nie ma akcji uprzywilejowanych.

## Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie sporządzono w sierpniu 2024 r., na podstawie nieaudytowanych ksiąg rachunkowych za 2024 r. oraz zbadanego przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego za 2023 r.

### Rachunek zysków i strat sporządzony za II kwartał 2023 i II kwartał 2024 (w zł)

T R E Ś Ć	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	4 213 290,25	3 918 785,66
- od jednostek powiązanych	-	-

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 609 921,66	3 849 524,29
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	587 676,75	-133 683,63
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 691,84	202 945,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 127 290,2</b>	<b>3 902 752,16</b>
I. Amortyzacja	225 642,35	221 919,51
II. Zużycie materiałów i energii	2 672 923,8	1 946 719,00
III. Usługi obce	182 994,89	295 300,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	54 528,66	87 672,94
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	757 121,58	929 726,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	181 785,06	235 266,77
- emerytalne	[65 442,62]	[87 778,27]
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	39 275,25	16 387,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 018,61	169 759,78
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>86 000,05</b>	<b>16 033,50</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>34 684,34</b>	<b>15 477,16</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	34 684,34	15 477,16
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 787,72</b>	<b>1 394,84</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjnej	7 787,72	1 394,84
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>112 896,67</b>	<b>30 115,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>13 852,89</b>	<b>5 967,51</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	13 852,89	5 967,51
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>133 461,13</b>	<b>84 411,11</b>
I. Odsetki, w tym:	127 564,41	81 467,04
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	5 896,72	2 944,07
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-6 711,57</b>	<b>-48 327,78</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>-924,00</b>	-
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-5 787,57</b>	<b>-48 327,78</b>

#### Rachunek zysków i strat sporządzony za dwa kwartały roku 2023 i 2024 narastająco (w zł)

T R E Ś Ć	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	<b>8 606 399,55</b>	<b>7 589 625,00</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 374 575,75	7 585 774,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 104 873,13	-311 231,13
III. Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126 950,67	315 081,82
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>8 368 801,01</b>	<b>7 690 518,46</b>
I. Amortyzacja	449 251,54	436 035,36
II. Zużycie materiałów i energii	5 375 279,49	4 064 970,85
III. Usługi obce	357 482,69	499 709,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	105 603,42	105 322,93
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	1 552 936,53	1 816 129,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	390 031,06	494 334,65
- emerytalne	[225 944,07]	[171 642,98]
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 466,89	29 075,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	96 749,39	244 940,58
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>237 598,54</b>	<b>-100 893,46</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>34 684,34</b>	<b>67 313,84</b>



I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	34 684,34	67 313,84
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 787,72</b>	<b>7 891,76</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjnej	7 787,72	7 891,76
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>264 495,16</b>	<b>-41 471,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>14 375,45</b>	<b>14 777,16</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	14 375,45	14 777,16
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>262 682,36</b>	<b>196 665,25</b>
I. Odsetki, w tym:	256 785,64	190 734,22
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	5 896,72	5 931,03
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>16 188,25</b>	<b>-223 359,47</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>3 076,00</b>	-
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>L. Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>13 112,25</b>	<b>-223 359,47</b>

**Aktywa według stanu na dzień 30.06.2023 r. oraz 30.06.2024 r. (w zł)**

<b>A K T Y W A</b>	<b>Stan na 30.06.2023 r.</b>	<b>Stan na 30.06.2024 r.</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>8 895 120,74</b>	<b>8 292 544,17</b>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<i>II. Rzeczowe Aktywa Trwałe</i>	8 805 480,64	8 272 335,93
1. Środki trwałe	8 750 530,89	7 903 955,80
a) grunty własne (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	474 639,44	474 639,44
b) budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	4 205 979,72	4 028 476,08
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 943 048,11	3 116 831,06
d) środki transportu	493 219,20	282 250,16
e) inne środki trwałe	15 916,25	1 759,06
2. Środki trwałe w budowie	11 509,75	368 380,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<i>III. Należności długoterminowe</i>	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozost. jedn., w których jednostka posiada zaangażowanie w kapital.	-	--
3. Od pozostałych jednostek	-	-
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	--
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	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-

- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	89 640,1	20 208,24
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39 751,00	20 208,24
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	49 889,10	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 725 177,97</b>	<b>5 499 281,38</b>
<i>I. Zapasy</i>	3 607 441,52	3 227 841,26
1. Materiały	1 039 221,79	704 385,49
2. Półprodukty i produkty w toku	-	20 000,00
3. Produkty gotowe	2 553 072,26	2 487 875,85
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na poczet dostaw	15 147,47	15 579,92
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	1 093 685,42	2 104 054,92
1. Należności od jednostek powiązanych	-	513 089,86
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	-	513 089,86
- do 12 miesięcy	-	513 089,86
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których spółka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 093 685,42	1 590 965,06
a) z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty:	1 073 380,06	1 523 438,42
- do 12 miesięcy	1 073 380,06	1 523 438,42
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	37 026,64
c) inne	20 305,36	30 500,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	24 051,03	167 385,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	24 051,03	47 717,77
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	24 051,03	47 717,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 051,03	47 717,77
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	119 667,43
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>13 620 298,71</b>	<b>13 791 825,55</b>

**Pasywa według stanu na dzień 30.06.2023 r. oraz 30.06.2024 r. (w zł)**

P A S Y W A	Stan na 30.06.2023 r.	Stan na 30.06.2024 r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>6 342 027,69</b>	<b>5 863 930,92</b>
<i>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	3 804 000,00	3 804 000,00
<i>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	2 524 915,44	2 283 290,39
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
<i>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</i>	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	--
<i>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</i>	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
<i>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-	-
VI. Zysk (strata) netto	13 112,25	-223 359,47
<i>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</i>	-	-
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 278 271,02</b>	<b>7 927 894,63</b>
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	144 783,00	73 150,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 311,00	30 249,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	42 901,24
- długoterminowe	-	42 901,24
- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	115 472,00	0,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	115 472,00	0,00
<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>	4 489 698,43	4 446 033,08
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	4 489 698,43	4 446 033,08
a) kredyty i pożyczki	4 296 367,00	4 322 028,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	--
c) inne zobowiązania finansowe	193 331,43	124 005,08
d) inne	-	-
<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	2 417 513,16	3 309 212,27
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	1 472 283,48
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	-	1 472 283,48
- do 12 miesięcy	-	1 472 283,48
- 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	2 352 431,56	1 753 746,57
a) kredyty i pożyczki	731 116,56	230 676,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 200 877,02	954 806,95
- do 12 miesięcy	1 200 877,02	954 806,95
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów	214 375,17	282 606,82
h) z tytułu wynagrodzeń	195 764,44	243 687,18
i) inne	10 298,37	41 968,95
4. Fundusze specjalne	65 081,6	83 182,22
<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	226 276,43	99 499,04
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	226 276,43	99 499,04
- długoterminowe	128 585,48	95 418,26
- krótkoterminowe	97 690,95	4 080,78
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>13 620 298,71</b>	<b>13 791 825,55</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych

L.p.	WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2024 - 30.06.2024
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	13 112,25	-223 359,47
II.	Korekty razem	- 240 836,53	-165 501,95
1	Amortyzacja	449 251,54	436 035,36
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5	Zmiana stanu rezerw	-	42 901,24
6	Zmiana stanu zapasów	- 1 351 041,44	-499 600,26
7	Zmiana stanu należności	149 490,63	-1 010 369,50
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	524 863,71	941 699,11
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-24 778,68	- 27 109,96
10	Inne korekty	11 377,71	-6 156,70
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	-227 724,28	- 388 861,42
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	Wpływy	-	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	313 171,00	-
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	313 171,00	-
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niem. i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	- 313 171,00	-
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		

I.	Wpływy	-	-
1	Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów dopłat do kapitałów	-	-
2	Kredyty i pożyczki	-	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	505 127,28	285 721,57
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłata kredytów i pożyczek	214 072,00	25 611,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 285,64	69 326,35
8	Odsetki	256 769,64	190 734,22
9	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	- 505 127,28	-285 721,57
D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>- 1 046 022,56</b>	<b>- 103 139,85</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-1 046 022,56</b>	<b>-103 139,85</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 070 073,59</b>	<b>150 857,62</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D) w tym</b>	<b>24 051,03</b>	<b>47 717,77</b>
	- ograniczenie możliwości dysponowania	-	-

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie	Zmiany w składnikach kapitału własnego	
	30.06.2023 r.	30.06.2024 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu roku obrotowego</b>	6 899 515,44	6 328 915,44
<b>I a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	6 899 515,44	6 328 915,44
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	3 804 000,00	3 804 000,00
1.1 Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 804 000,00	3 804 000,00
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	2 036 498,71	2 524 915,44
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	488 416,73	-241 625,02
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 524 915,44	2 283 290,42
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
<b>7. Zysk z lat poprzednich na początek okresu</b>	1 059 016,73	-
7.1. Zysk z lat poprzednich na początek okresu, korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat poprzednich na początek okresu po korektach:	1 059 016,73	-
a) zwiększenia z tytułu:	-	-
- podziału zysku z lat poprzednich	-	-
b) zmniejszenia:	-	-
- przeniesienia zysku na kapitał zapasowy	488 416,73	-
- wypłaty dywidendy	570 600,00	-
7.3. Zysk z lat poprzednich na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat poprzednich na początek okresu, korekty błędów podstawowych	-	-38 262,78
7.5. Strata z lat poprzednich na początek okresu	-	-



7.6. Strata z lat poprzednich na koniec okresu	-	<b>-203 362,24</b>
7.7. Zysk (strata) z lat poprzednich na koniec okresu	-	-
<b>8. Wynik finansowy netto:</b>	13 112,25	-223 359,47
a) zysk netto	13 112,25	-223 359,47
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu – roku obrotowego (BZ)</b>	<b>6 342 027,69</b>	<b>5 863 930,95</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) bilansowego (ej) za rok obrotowy</b>	-	-

**Joanna Filip**  
Główny Księgowy

**Piotr Karp**  
Prezes Zarządu

