

Centurion Finance

ASI Spółka Akcyjna



RAPORT

za

II KWARTAŁ 2024 r.

Raport sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

14.08.2024 r.

RAPORT KWARTALNY ZAWIERA:

1. Podstawowe informacje o Emitencie	3
2. Struktura akcjonariatu	3
3. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym	3
4. Oświadczenie Zarządu Emitenta.....	5
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości	6
6. Dane finansowe jednostkowe w PLN: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych	8
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki.....	17
8. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz emitenta odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji oraz ich harmonogram.....	18
9. Prognozy finansowe	18
10. Informacja na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie	18
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	18

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Nazwa (firma):	Centurion Finance ASI Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice
KRS:	396 580
REGON:	21 527 685
NIP:	894-302-31-31
Poczta e-mail:	kontakt@centurionsa.pl
Strona www:	www.centurionsa.pl
Ilość akcji:	Razem 87 079 287 szt., w tym: 1 600 000 szt. akcji serii A, 3 000 000 szt. akcji serii B, 500 000 szt. akcji serii C, 81 979 287 szt. akcji serii D.
Zarząd:	Bartosz Boszko – Prezes Zarządu Łukasz Ochman – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza:	Krzysztof Barczyk – Przewodniczący RN Justyna Darmoń – Wiceprzewodnicząca RN Aleksander Gil – członek Rady Nadzorczej Michał Hajdukiewicz – członek Rady Nadzorczej Piotr Szołt – członek Rady Nadzorczej

2. STRUKTURA AKCJONARIATU

W II kwartale doszło do zmian w akcjonariacie Spółki.

Stan na dzień 30.06.2024 r.:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZA
Joanna Boszko	61 775 270	70,94%	61 775 270	70,94%
Bartosz Boszko	3 813 422	4,38%	3 813 422	4,38%
Pozostali	21 490 595	24,68%	21 490 595	24,68%
SUMA:	87 079 287	100,00%	87 079 287	100,00%

3. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Spółka w dniu 30.06.2024 r. posiadała 100% udziałów w spółce Centurion Nieruchomości sp. z o.o.

Pełna nazwa przedsiębiorstwa zależnego	Centurion Nieruchomości sp. z o.o.
Przedmiot działalności	Branża nieruchomości
NIP	9542776836
REGON	367026386
Numer KRS	662987
Adres siedziby:	ul. A. Zająca 22, 40-749 Katowice
Ilość udziałów Emitenta	400
Udział w kapitale zakładowym	100%
Ilość głosów Emitenta na WZ	400
Udział w głosach na WZ	100%

4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU Dotyczące informacji finansowych i danych za II kwartał 2024 r.

Zarząd Centurion Finance ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach („Emitent”) przedstawia raport za II kwartał 2024 r., na który składają się:

- Jednostkowe dane finansowe Emitenta zamykające się stratą brutto w II kwartale 2024 r. w wysokości 2 506 825,75 PLN,
- Komentarz Zarządu Emitenta na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe,
- Informacja Zarządu Emitenta na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Zarząd Centurion Finance ASI Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, oraz że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową Emitenta oraz wynik finansowy.

Bartosz Boszko

Prezes Zarządu

Łukasz Ochman

Wiceprezes Zarządu

5. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Raport za II kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. oraz dane porównawcze za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami). Poniżej przedstawiono zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego jaki przyjęty został przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za II kwartał 2024 r. Jednocześnie należy zaznaczyć, że Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2023 roku.

1. **Środki trwałe** wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, gdyż zapewniają one odpisanie rzeczowego majątku trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności.
2. **Inwestycje w aktywa finansowe** wyceniane są w następujący sposób:
 - a) Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest wg wartości godziwej 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. z roku 2001 Nr 149, poz. 1674),
 - b) Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość,
 - c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość,
 - d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość.
4. **Kapitały własne** stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Spółka tworzy następujące kapitały własne:
 - 4.1. **Kapitał zakładowy (akcyjny)** – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.

- 4.2. Kapitał zapasowy - powstał z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o wydatki związane z emisją akcji serii C.
- 4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych - stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.
- 4.4. Zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
5. **Zobowiązania** finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
6. **Przychody ze sprzedaży** stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
7. **Koszty działalności operacyjnej** stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.
8. **Obciążenia podatkowe** zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.
9. **Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na dzień 30.06.2024 r. Spółka posiadała 100% udziałów w spółce Centurion Nieruchomości sp. z o.o. Zgodnie z art. 58 ustawy o rachunkowości Emitent nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Wybrane dane finansowe Centurion Nieruchomości sp. z o.o. (dane w PLN):

	01.01.2024 - 30.06.2024
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychody finansowe i otrzymane dotacje	377 956,09
Wynik finansowy netto	8 163,81
Kapitał (fundusz) własny	205 930,58
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	550 000,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-372 233,23
Wartość aktywów	2 642 100,76
Przeciętne roczne zatrudnienie	0

**6. DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE W PLN: BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM,
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Bilans

AKTYWA		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
A.	Aktywa trwałe	3 237 498,91	3 581 042,86
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
	2. Wartość firmy	0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 012,50	6 908,72
	1. Środki trwałe	3 012,50	6 908,72
	a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c/ urządzenia techniczne i maszyny	1 004,58	1 757,97
	d/ środki transportu	2 007,92	5 150,75
	e/ inne środki trwałe	0,00	0,00
	2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
	1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 949 217,47	3 540 061,24
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 949 217,47	3 540 061,24
	a/ w jednostkach powiązanych	2 364 927,42	2 483 056,74
	- udziały lub akcje	197 766,77	316 034,16
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2 167 160,65	2 167 022,58
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b/ w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	584 290,05	1 057 004,50
	- udziały lub akcje	512 059,63	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	- udzielone pożyczki	72 230,42	651 244,41
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	405 500,00
	c/ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	285 268,94	34 072,90
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	284 111,53	34 072,90
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 157,41	0,00
B.	Aktywa obrotowe	8 830 103,12	7 323 225,97
I.	Zapasy	0,00	0,00
	1. Materiały	0,00	0,00
	2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3. Produkty gotowe	0,00	0,00
	4. Towary	0,00	0,00
	5. Zaliczki na poczet dostaw i usług	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	346 985,99	240 584,47
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ inne	0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ inne	0,00	0,00
	3. Należności od pozostałych jednostek	346 985,99	240 584,47
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 213,96	22 398,87
	- do 12 miesięcy	4 213,96	22 398,87
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 168,92	18 185,60
	c/ inne	327 603,11	200 000,00
	d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 473 949,46	7 074 379,20
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 473 949,46	7 074 379,20

	a/ w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b/ w pozostałych jednostkach	8 294 200,22	6 945 369,60
	- udziały lub akcje	8 294 200,22	6 945 369,60
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	179 749,24	129 009,60
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	179 749,24	129 009,60
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 167,67	8 262,30
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	12 067 602,03	10 904 268,83

PASYWA		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	8 616 577,58	9 192 294,33
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 707 928,70	8 707 928,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	215 857,00	215 857,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	215 857,00	215 857,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 408 991,65	-883 341,68
VI.	Zysk (strata) netto	2 101 783,53	1 151 850,31
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 451 024,45	1 711 974,50
I.	Rezerwy na zobowiązania	984 500,02	121 406,23

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	966 500,02	108 406,23
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	18 000,00	13 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	18 000,00	13 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	518 283,96	1 135 190,92
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	518 283,96	1 135 190,92
a/ kredyty i pożyczki	518 283,96	1 135 190,92
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e/ inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 948 240,47	455 377,35
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 948 240,47	455 377,35
a/ kredyty i pożyczki	600 136,98	0,00
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 410,39	146 874,30
- do 12 miesięcy	137 410,39	146 874,30
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

	i/ inne	1 210 693,10	308 503,05
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	12 067 602,03	10 904 268,83

Rachunek zysków i strat
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Za okres			
		01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość "+", zmniejszenie-wartość "-")	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	157 922,00	108 993,52	65 001,90	44 064,82
	I. Amortyzacja	1 948,08	1 948,12	974,04	974,06
	II. Zużycie materiałów i energii	22 854,67	16 835,39	5 214,77	8 399,49
	III. Usługi obce	92 931,43	75 160,07	53 648,91	32 832,86
	IV. Podatki opłaty, w tym:	8 039,56	9 395,10	22,56	619,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 148,26	5 654,84	5 141,62	1 239,41
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-157 922,00	-108 993,52	-65 001,90	-44 064,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	14 867,86	0,00	14 867,86
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	0,00	14 867,86	0,00	14 867,86

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,51	88 065,08	0,51	71 915,08
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	0,51	88 065,08	0,51	71 915,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-157 922,51	-182 190,74	-65 002,41	-101 112,04
G.	Przychody finansowe	2 811 563,36	1 398 189,73	11 168,54	22 320,99
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a/ od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b/ od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	23 210,37	46 999,23	11 168,54	22 320,99
	- od jednostek powiązanych	22 750,10	23 389,53	11 168,54	11 562,78
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	111 201,79	30 681,72	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 677 151,20	1 320 508,78	0,00	0,00
	V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	73 030,61	64 148,68	2 452 991,88	705 962,40
	I. Odsetki, w tym:	65 661,76	47 150,53	29 149,61	31 172,44
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	36 245,20	8 853,99
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	2 384 757,99	662 471,65
	IV. Inne	7 368,85	16 998,15	2 839,08	3 464,32
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 580 610,24	1 151 850,31	-2 506 825,75	-784 753,45
J.	Podatek dochodowy	478 826,71	0,00	-508 542,23	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 101 783,53	1 151 850,31	-1 998 283,52	-784 753,45

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie		Za okres			
		01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 514 794,05	8 040 443,93	10 614 861,10	9 976 750,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 514 794,05	8 040 443,93	10 614 861,10	9 976 750,69
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 707 928,70	8 707 928,70	8 707 928,70	8 707 928,70

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisja akcji serii D	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 707 928,70	8 707 928,70	8 707 928,70	8 707 928,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	215 857,00	215 857,00	215 857,00	215 857,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	215 857,00	215 857,00	215 857,00	215 857,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie do kapitału podstawowego w związku z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 408 991,65	-883 341,77	1 691 075,40	1 053 262,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	1 691 075,40	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	1 691 075,40	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	1 691 075,40	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	883 341,77	-883 341,77	0,00	1 053 262,08
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	883 341,77	-883 341,77	0,00	1 053 262,08
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 525 649,88	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 525 649,88	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przekazanie zysku na pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 408 991,65	-883 341,68	0,00	1 053 262,08
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 408 991,65	-883 341,68	1 691 075,40	1 053 262,08
6.	Wynik netto	2 101 783,53	1 151 850,31	-1 998 283,52	-784 753,45
	a) zysk netto	2 101 783,53	1 151 850,31		0,00
	b) strata netto	0,00	0,00	1 998 283,52	-784 753,45
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 616 577,58	9 192 294,33	8 616 577,58	9 192 294,33
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 616 577,58	9 192 294,33	8 616 577,58	9 192 294,33

Rachunek przepływów pieniężnych
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		Za okres			
		01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	309 414,62		367 547,38 zł	
	I. Zysk (strata) netto	2 101 783,53	1 151 850,31	-1 998 283,52	-784 753,45
	II. Korekty razem	-1 792 368,91	-1 581 500,88	2 365 830,90	638 834,94
	1. Amortyzacja	1 948,08 zł	1 948,12	974,04 zł	974,06
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 451,39 zł	-48 867,64	17 981,07 zł	-22 320,99

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 788 352,99	-1 301 191,04	2 421 003,19	721 325,10
5. Zmiana stanu rezerw	476 799,44	336 064,99	-431 607,29	-150 194,87
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-145 101,79	151 290,75	-22 307,57	-226 614,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	623 140,76	-296 269,70	461 558,56	268 568,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-3 253,80	-424 476,36	-81 771,10	47 097,39
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	309 414,62	-429 650,57	367 547,38 zł	-145 918,51
B. Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-119 183,90 zł		213 989,76 zł	
I. Wpływy	6 079 825,61 zł	1 227 806,41	2 543 901,65	586 683,41
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 079 825,61 zł	1 227 806,41	2 543 901,65	586 683,41
a) w jednostkach powiązanych	85 000,00 zł	0,00	35 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	5 994 825,61 zł	1 227 806,41	2 508 901,65	586 683,41
- zbycie aktywów finansowych	5 760 255,75 zł	1 297 806,41	2 508 901,65	586 683,41
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	120 000,00 zł	-70 000,00	0,00 zł	0,00
- odsetki	114 569,86 zł	0,00	0,00 zł	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
II. Wydatki	6 199 009,51 zł	1 580 183,31	2 329 911,89	392 247,07
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	6 199 009,51 zł	1 550 078,60	2 329 911,89	392 247,07
a) w jednostkach powiązanych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 199 009,51 zł	1 550 078,60	2 329 911,89	392 247,07
- nabycie aktywów finansowych	6 199 009,51 zł	1 185 510,97	2 329 911,89	715 069,49
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00 zł	364 567,63	0,00 zł	-322 822,42
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00 zł	30 104,71	0,00 zł	0,00
III Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-119 183,90 zł	-352 376,90	213 989,76 zł	194 436,34
C. Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej	-497 650,27 zł		-475 001,76 zł	
I. Wpływy	0,00 zł	200 000,00	0,00 zł	22 320,99
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	200 000,00	0,00 zł	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00 zł	0,00	0,00 zł	22 320,99
II. Wydatki	497 650,27 zł	-135 000,00	475 001,76 zł	0,00

1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	22 640,07 zł	0,00	0,00 zł	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	475 000,00 zł	-135 000,00	475 000,00 zł	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
8.	Odsetki	10,20 zł	0,00	1,76 zł	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	-497 650,27 zł	335 000,00	-475 001,76 zł	22 320,99
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-307 419,55 zł	-447 027,47	106 535,38 zł	70 838,82
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-307 419,55 zł	-447 027,47	106 535,38 zł	70 838,82
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	487 168,79 zł	576 037,07	73 213,86 zł	58 170,78
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	179 749,24 zł	129 009,60	179 749,24 zł	129 009,60
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00

7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, SYTUACJĘ FINANSOWĄ ORAZ OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W drugim kwartale Emitent poniósł stratę brutto w wysokości 2 506 825,75 zł, na którą przede wszystkim złożyła się aktualizacja wartości aktywów finansowych Emitenta w wysokości 2 384 757,99 zł. Największą wagę mają tutaj akcje spółki Milisystem S.A., które zanotowały gwałtowne załamanie kursu oraz spadek płynności. Kolejną spółką, która była w korekcie jest Sunway Network S.A., jednak tu widzimy potencjał, w związku z jej połączeniem ze spółką Sunway Network Company Limited z siedzibą w Hongkongu.

Kolejną spółką z naszego portfela, wartą zaznaczenia, jest Fintech S.A. Obrót jej akcjami jest nieptyny, ale sama spółka operacyjnie zwiększa przychody i poprawia wyniki a kierunek rozwoju obrany przez jej zarząd uznajemy za właściwy.

Mając na uwadze niską płynność akcji na NewConnect oraz ocenę biegłego rewidenta, obniżyliśmy wyceny kilku posiadanych przez nas spółek, zarówno notowanych na rynku jak i tych, których akcje nie zostały jeszcze dopuszczone do obrotu.

Notowania akcji Emitenta wciąż pozostają zawieszane, w związku z uchwałą GPW S.A. dotyczącą zawieszenia obrotu akcjami wszystkich publicznych alternatywnych spółek inwestycyjnych. Stosowne poprawki do tejże ustawy mają zostać wprowadzone razem z Ustawą o podmiotach obsługujących kredyty i nabywcach kredytów, której projekt jest obecnie w trakcie procesu legislacyjnego. Spodziewamy się wejścia poprawek w życie przed końcem bieżącego roku. Na bieżąco śledzimy postępy prac legislacyjnych na stronach rządowych <https://legislacja.rcl.gov.pl/projekt/12383653>

25 czerwca Zwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy Emitenta powołało na nową pięcioletnią kadencję wszystkich dotychczasowych członków Rady Nadzorczej.

8. INFORMACJE NA TEMAT REALIZACJI CELÓW EMISYJNYCH I KOMENTARZ EMITENTA ODNOŚNIE STOPNIA REALIZACJI PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI ORAZ ICH HARMONOGRAM

W zakresie dotyczącym realizacji celów emisji Zarząd informuje, że Spółka realizuje cele zgodnie z przyjętą strategią.

9. PROGNOZY FINANSOWE

Emitent nie przedstawia prognoz.

10. INFORMACJA NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZONYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym przedmiotowym raportem Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

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

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie zatrudniała osób na etat. Osoby współpracują ze spółką w oparciu o powołanie do organów spółki lub w oparciu o umowy cywilnoprawne.

**Prezes Zarządu
Bartosz Boszko**

**Wiceprezes Zarządu
Łukasz Ochman**

14.08.2024 r.