



**GRUPA KAPITAŁOWA  
TREX S.A.**

**Skonsolidowany raport kwartalny  
za III kwartał 2024 r.  
(okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.)**

**Kraków, 12 listopada 2024 r.**

## Spis treści

I. List Zarządu.....	2
II. Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej.....	4
III. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	7
IV. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r.....	13
V. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. ....	22
VI. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki .....	29
VII. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie .....	30
VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy.....	31
IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	31
X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty .....	32
XI. Oświadczenie Zarządu .....	32

## I. List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze,

przekazujemy Państwu skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2024 roku.

W raportowanym okresie Zarząd koncentrował się na działaniach mających na celu dalszy rozwój sprzedaży, poszerzenie kanałów dystrybucji, wzmocnienie rozpoznawalności marki oraz intensywne przygotowania do uruchomienia sklepu internetowego.

Znaczącym sukcesem marki TREX SPORT było dołączenie do Strefy Marek na Allegro, co umocniło pozycję marki na tej kluczowej platformie e-commerce. Oficjalny sklep marki na Allegro zwiększa jej wiarygodność i prestiż, potwierdzając autentyczność oferowanych produktów. Dzięki wyróżnieniu w wynikach wyszukiwania oraz personalizowanej stronie, marka zyskuje lepszą widoczność i spójny wizerunek. Sprzedawca ma pełną kontrolę nad ofertą i wyłączność w zarządzaniu sprzedażą, co minimalizuje ryzyko nieautoryzowanych produktów. Dodatkowo dostęp do specjalnych ofert promocyjnych oraz dedykowanego wsparcia od Allegro wspiera skuteczniejsze działania marketingowe i sprzedażowe.

Na poziomie międzynarodowym Spółka zależna Grosner Sport GmbH zainicjowała sprzedaż na eBay w Niemczech. Rynek niemiecki jest wymagający dla nowych marek, szczególnie pod względem jakości produktów, obsługi klienta oraz budowania pozytywnych doświadczeń zakupowych. Wymaga to ostrożnych działań i nieustannego dążenia do wysokich standardów, zwłaszcza w obliczu konkurencji ze strony chińskich sprzedawców, którzy często oferują produkty po bardzo niskich cenach. Początkowe wyniki są jednak pozytywne, wskazując na potencjał dalszego wzrostu na tym rynku.

Spółka podjęła intensywne prace nad uruchomieniem sklepu internetowego w Polsce, aby zyskać pełną kontrolę nad procesem zakupowym, zredukować zależność od zewnętrznych platform oraz zaoferować klientom spersonalizowaną obsługę. Własny sklep internetowy pozwoli również na budowanie bezpośrednich relacji z klientami, co sprzyja długofalowemu rozwojowi oraz zwiększa lojalność wobec marki.

W dniu 16 września 2024 roku Rada Nadzorcza podjęła decyzję o rozszerzeniu składu Zarządu Spółki do dwóch osób, powierzając Panu Łukaszowi Górskiemu stanowisko Członka Zarządu. Jego kompetencje będą stanowić istotne wsparcie w realizacji strategii rozwoju Spółki, przyczyniając się do jej dalszego rozwoju.

W III kwartale 2024 roku Spółka osiągnęła podobny poziom obrotów do poprzedniego okresu, pomimo problemów logistycznych wynikających z konfliktu na Bliskim Wschodzie. Zakłócenia ruchu na Morzu Czerwonym wymusiły zmianę szlaku dostaw, co wpłynęło na ich terminowość i zwiększyło koszty operacyjne. Rosnące stawki frachtowe dodatkowo obciążły wyniki spółki. Zarząd pracuje nad alternatywnymi rozwiązaniami logistycznymi, aby w przyszłości minimalizować wpływ podobnych zakłóceń. W ujęciu skonsolidowanym, III kwartał 2024 przyniósł nieco większe obroty od tych osiągniętych w II kwartale 2024 r.

W IV kwartale 2024 roku nadrzędnym celem Zarządu będzie dalszy dynamiczny rozwój Spółki oraz poprawa efektywności wszystkich obszarów działalności. Działania będą koncentrować się na kluczowych zadaniach wspierających najwyższy okres sprzedaży. Priorytetem pozostaje zapewnienie dostępności

produktów i utrzymanie konkurencyjnych cen, aby sprostać rosnącym oczekiwaniom klientów. Oferta zostanie wzbogacona o nowe produkty, co zwiększy jej atrakcyjność.

Z nadzieją obserwujemy rozwój sklepu internetowego, uruchomionego na początku listopada i podejmujemy działania mające na celu przyciągnięcie uwagi klientów oraz budowanie jego pozycji na rynku.

Serdecznie zapraszamy do lektury raportu kwartalnego i do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z wyrazami szacunku,

Zarząd TREX S.A.

## II. Podstawowe informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej

### A. DANE PODSTAWOWE SPÓŁKI

<b>Firma:</b>	<b>Trex Spółka Akcyjna</b> (dawniej Downstream Spółka Akcyjna)
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	Kraków
<b>Adres:</b>	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
<b>Telefon:</b>	881 525 525
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	biuro@trexsa.pl
<b>Adres strony internetowej:</b>	www.trexsa.pl
<b>NIP:</b>	6761015337
<b>REGON:</b>	350778346
<b>KRS:</b>	0000142734

Spółka działa na podstawie Statutu oraz odpowiednich przepisów Kodeksu spółek handlowych. Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

Trex S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) jest jednostką dominującą wobec Grosner Sport GmbH z siedzibą w Löcknitz (Niemcy), z którą tworzy Grupę Kapitałową Trex S.A. („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”)

### B. GŁÓWNY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa specjalizuje się w internetowej sprzedaży sprzętu sportowego pod marką TREX SPORT. Produkty są przeznaczone głównie do użytku domowego.

Sprzedaż odbywa się na platformach handlowych. Z punktu widzenia Spółki, przyjęty model jest bezpieczny pod kątem inwestycyjnym, ponieważ nie wymaga on dużych nakładów finansowych w rozwój własnej platformy e-commerce. Dzięki ruchowi generowanemu przez samą platformę marketplace, Spółka ma szansę na szybkie zdobycie klientów oraz wygenerowanie przychodu w krótkim czasie. Pozyskane w ten sposób środki finansowe zostaną zainwestowane w rozwój nowych produktów, własny e-commerce i budowanie świadomości marki.

### C. SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI

#### Zarząd

W dniu 16 września 2024 r. Rada Nadzorcza postanowiła rozszerzyć skład Zarządu Spółki do dwóch osób i powołała, od dnia 16 września 2024 r., do funkcji Członka Zarządu, Pana Łukasza Górskiego, na okres kadencji wspólny z Prezes Zarządu, tj. do dnia 31 grudnia 2026 r.

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzania sprawozdania:

- Karolina Koczwara - Prezes Zarządu
- Łukasz Górski - Członek Zarządu

#### Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzania sprawozdania:

- Michał Damek - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jakub Zamojski - Członek Rady Nadzorczej,
- Edyta Sadowska - Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Zań - Członek Rady Nadzorczej,
- Małgorzata Targosz - Członek Rady Nadzorczej.

#### D. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI

Tabela przedstawiająca strukturę akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o ofercie publicznej) przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Ilość głosów
<b>Hegen Invest ASI Sp. z o.o.</b>	6 142 526	65,52%	6 142 526
<b>Artur Górski</b>	625 000	6,67%	625 000
<b>ABS Investment ASI S.A.</b>	496 011	5,29%	496 011
<b>January Ciszewski</b>	471 119	5,03%	471 119
<b>Pozostali</b>	1 640 396	17,49%	1 640 396
<b>SUMA:</b>	<b>9 375 052</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 375 052</b>

#### E. KAPITAŁ ZAKŁADOWY SPÓŁKI

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 września 2024 r. wynosi 4.687.526,00 zł i składa się z 9.375.052 akcji o wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda. W jego skład wchodzi akcje następujących serii:

- I. Liczba akcji na okaziciela serii A: 106.000 sztuk,
- II. Liczba akcji na okaziciela serii B: 267.120 sztuk,
- III. Liczba akcji na okaziciela serii C: 500.320 sztuk,
- IV. Liczba akcji na okaziciela serii D: 299.360 sztuk,
- V. Liczba akcji na okaziciela serii E: 1.183.726 sztuk,
- VI. Liczba akcji na okaziciela serii F1: 1.415.500 sztuk,
- VII. Liczba akcji na okaziciela serii F2: 915.500 sztuk,
- VIII. Liczba akcji na okaziciela serii H: 4.687.526 sztuk.

## F. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

W dniu 14 grudnia 2023 r. w wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia wartości kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H oraz objęciem przez Hegen Invest ASI Sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie (dalej „Hegen”) 4.687.526 akcji serii H Spółki, Hegen przekroczył próg 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Na dzień sporządzenia raportu, Hegen posiada 6.142.526 akcji Spółki, stanowiących 65,52% udziału w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka była jednostką zależną od Hegen:

<b>Firma:</b>	<b>Hegen Invest ASI Sp. z o.o.</b>
<b>Adres:</b>	ul. Sportowa 3A, 32-080 Zabierzów
<b>NIP:</b>	7011126607
<b>REGON:</b>	524294160
<b>KRS:</b>	0001015818

W dniu 31 stycznia 2024 roku, Spółka nabyła 100% udziałów w spółce Grosner Sport GmbH z siedzibą w Löcknitz w Niemczech (dalej: Grosner) i tym samym Grosner stała się podmiotem zależnym od Spółki.

Grosner zajmuje się handlem hurtowym i detalicznym wszelkiego rodzaju sprzętu sportowego i fitness, odzieżą, zabawkami i artykułami gospodarstwa domowego, głównie poprzez sprzedaż internetową w krajach niemieckojęzycznych.

Podstawowe dane podmiotu zależnego:

<b>Firma:</b>	<b>Grosner Sport GmbH</b>
<b>Adres:</b>	Prenzlauer Str. 3d, 17321 Löcknitz, Niemcy
<b>Nr rejestru handlowego:</b>	HRB 20481, prowadzony przez Sąd Rejonowy w Neubrandenburgu
<b>Data rejestracji:</b>	26.05.2017 r.
<b>Kapitał zakładowy:</b>	25 000 Euro
<b>Posiadane udziały:</b>	100%

Na dzień 30 września 2024 r. Spółka nie posiadała jednostek współzależnych i stowarzyszonych.

### III. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Z uwagi na powstanie w I kwartale 2024 r. Grupy Kapitałowej Trex S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Trex S.A., w niniejszym kwartalnym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane porównywalne są danymi jednostkowymi Trex S.A.

W I kwartale 2024 r. Emitent nie sporządzał skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 pkt 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), tj. z uwagi na nieistotność danych finansowych podmiotu zależnego, wynikającą z początkowej fazy jego działalności.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe Emitent sporządza począwszy od II kwartału 2024 r.

#### Podstawy prawne:

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe („Sprawozdanie finansowe”) zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm).

2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości Grupa stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.

3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Grupa stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w Spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

- Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
- Sprawozdanie finansowe spółki obejmuje wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym i informację dodatkową.
- Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
- W sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy 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.
- Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Grupy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,



- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, operacje na papierach wartościowych,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, operacje na papierach wartościowych,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Grupy poza jej działalnością operacyjną.

W celu rzetelnego ustalenia wyniku finansowego Grupa należy dokonać ustalenia przychodu na dzień bilansowy z wykonania niezakończonych usług, a których koszty zostały poniesione do dnia bilansowego.

Do tego typu niezakończonych usług zaliczamy:

- Badanie sprawozdań finansowych,
- Przeglądy sprawozdań finansowych,
- Audyty podatkowe,
- Doradztwo związane z przekształcaniem sprawozdań finansowych na zgodne z wytycznymi MSR,
- Doradztwo podatkowe,

Na każdy dzień bilansowy kierownik projektu jest zobowiązany do ustalenia stopnia zaawansowania danego projektu. Stopień zaawansowania usługi mierzy się zgodnie z art. 34a ust. 2 pkt 2 liczbą przepracowanych godzin bezpośrednich wykonania usługi.

#### **Inwentaryzacja:**

Inwentaryzację rzeczowych składników majątku Grupa przeprowadza:

- środki trwałe – raz na 4 lata.

Pozostałe składniki majątku Grupa inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych Grupa zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej Grupy zalicza się transakcje i zdarzenia związane w działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej Grupy zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego oraz aktywów finansowych,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Grupa ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku netto.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco:

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.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

**Środki trwałe** są 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.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 000 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane 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 wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **Leasing:**

Jednostka w zakresie umów leasingowych stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje weryfikacji przedmiotu leasingu finansowego pod kątem utraty wartości. Jeżeli Grupa stwierdzi przesłanki utraty wartości, podejmuje procedury ustalenia wysokości odpisu aktualizującego wartość aktywów. Straty z tytułu utraty wartości ujmowane są niezwłocznie w wyniku finansowym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego rozliczane są w koszty metodą liniową przez okres leasingu.

#### **Inwestycje długoterminowe** wycenia się:

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych Grupa stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji Grupa wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się (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 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

**Zapasy:**

**Zapasy towarów** wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód towarów dokonywany jest wg metody szczegółowej identyfikacji.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w 100% wartości należności).

Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się:

- Środki pieniężne w walucie obcej:

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.
- rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów** - koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

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

**Rezerwy** na zobowiązania tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się – wg kwoty najbardziej właściwej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy.

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

Wartość podatkowa aktywów jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych.

Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.

Wartością podatkową pasywów jest ich wartość księgową pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi,

które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze specjalne zostały wycenione – brak.

#### IV. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r.

BILANS – AKTYWA		30.09.2024	30.09.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>277 425,44</b>	<b>2 168,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	269 217,47	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	181 717,45	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	87 500,02	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	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
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 207,97	2 168,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 207,97	2 168,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 623 522,76</b>	<b>111 367,16</b>

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 dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	214 974,22	12 061,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jedn, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	214 974,22	12 061,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 402 793,95	99 603,16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 402 793,95	97 623,41
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 754,59	1 682,75
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>5 900 948,20 zł</b>	<b>113 535,16</b>

BILANS - PASywa		30.09.2024	30.09.2023
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 711 267,26</b>	<b>68 130,87</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	2 343 763,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 696 112,92
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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.	Różnice kursowe z przeliczenia	2 389,43	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 430 591,43	-8 837 434,07
VII.	Zysk (strata) netto	451 943,26	-134 310,98
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 189 680,94</b>	<b>45 404,29</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	5 391,67	10 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	5 391,67	10 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	<b>3 152 636,67</b>	35 404,29
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 152 636,67	35 404,29
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	31 652,60	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 652,60	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>5 900 948,20 zł</b>	<b>113 535,16</b>



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Narastająco 01.01.2024 -30.09.2024	III kwartał 2024 01.07.2024 -30.09.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.09.2023	III kwartał 2023 01.07.2023 -30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>13 777 011,38</b>	<b>5 468 584,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	486,81	445,39	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	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	13 776 524,57	5 468 139,54	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>13 278 175,61</b>	<b>5 263 001,18</b>	<b>166 181,52</b>	<b>53 046,68</b>
I.	Amortyzacja	80 456,51	27 983,70	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 379 330,27	754 256,40	0,00	0,00
III.	Usługi obce	3 952 018,97	1 365 621,34	58 392,51	18 195,65
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12 361,21	5 783,31	13 660,86	7 859,20
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	282 052,96	106 629,01	44 648,17	22 971,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	20 888,95	7 594,15	2 829,98	1 320,71
	- emerytalne	19 144,90	19 144,90	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	38 513,06	10 244,28	46 650,00	2 700,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 512 553,68	2 984 888,99	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>498 835,77</b>	<b>205 583,75</b>	<b>-166 181,52</b>	<b>-53 046,68</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>950,56</b>	<b>100,39</b>	<b>1,17</b>	<b>0,02</b>
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	950,56	100,39	1,17	0,02
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 581,24</b>	<b>458,90</b>	<b>1,02</b>	<b>0,68</b>
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	7 581,24	458,90	1,02	0,68
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>492 205,09</b>	<b>205 225,24</b>	<b>-166 181,37</b>	<b>-53 047,34</b>

<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>31 474,67</b>	<b>4 728,14</b>	<b>15 728,39</b>	<b>388,06</b>
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:	31 474,67	5 778,14	15 728,39	388,06
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	-1 050,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>539,50</b>	<b>-823,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,03	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	539,47	-823,77	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>523 140,26</b>	<b>210 778,15</b>	<b>-150 452,98</b>	<b>-52 659,28</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Odpis wartości firmy - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Odpis wartości firmy - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostk. podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>523 140,26</b>	<b>210 777,15</b>	<b>-150 452,98</b>	<b>-52 659,28</b>

O.	Podatek dochodowy	71 197,00	54 491,61	-16 142,00	-212,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	451 943,26	156 285,54	-134 310,98	-52 447,28

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH		Narastająco 01.01.2024 -30.09.2024	III kwartał 2024 01.07.2024 -30.09.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.09.2023	III kwartał 2023 01.07.2023 -30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Przepińwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk (strata) netto	451 943,26	156 285,54	-134 310,98	-52 447,28
II.	Korekty razem	2 798 287,72	1 911 593,17	-9 036,30	18 258,33
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	80 456,51	27 983,70	0,00	0,00
4.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,03	25 696,53	-100 994,15	-388,06
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-10 000,00	0,00	-16 200,00	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zmiana stanu należności	-144 044,12	7 508,33	96 694,76	-2 540,89
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 718 633,08	1 739 404,30	12 638,14	20 249,53
13.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	25 758,59	-40 168,07	-1 175,05	937,75
14.	Inne korekty	127 483,63	151 168,38	0,00	0,00
III.	<b>Przepińwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>3 250 230,98</b>	<b>2 067 878,71</b>	<b>-143 347,28</b>	<b>-34 188,95</b>
<b>B.</b>	<b>Przepińwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpińwy	0,00	0,00	100 994,15	388,06
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00

2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	100 994,15	388,06
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	109 085,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	109 085,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-109 085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 994,15</b>	<b>388,06</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	31 474,67	5 778,17	2 100 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	31 474,67	5 778,17	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,03	0,03	2 500 000,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,03	0,03	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>31 474,64</b>	<b>5 778,14</b>	<b>-400 000,00</b>	<b>0,00</b>
D.	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>3 172 620,62</b>	<b>2 073 656,85</b>	<b>-442 353,13</b>	<b>-33 800,89</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>3 172 620,62</b>	<b>2 073 656,85</b>	<b>-442 353,13</b>	<b>-33 800,89</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	202,14	4,98	0,00	0,00

<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 230 375,47</b>	<b>3 329 142,08</b>	<b>539 976,54</b>	<b>131 424,30</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>5 402 793,95</b>	<b>5 402 793,95</b>	<b>97 623,41</b>	<b>97 623,41</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>		<b>Narastająco 01.01.2024 -30.09.2024</b>	<b>III kwartał 2024 01.07.2024 -30.09.2024</b>	<b>Narastająco 01.01.2023 -30.09.2023</b>	<b>III kwartał 2023 01.07.2023 -30.09.2023</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 553 352,10</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 620 578,15</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 553 352,10</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 620 578,15</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 593 763,00	2 593 763,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	- 250 000,00	- 250 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 343 763,00	2 343 763,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 696 112,92	0,00	8 946 112,92	8 946 112,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 696 112,92	0,00	- 2 250 000,00	- 2 250 000,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	6 696 112,92	6 696 112,92
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	759,80	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	2 389,42	1 629,62	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 389,42	2 389,42	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
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	-9 126 704,35	-2 430 591,42	- 8 747 977,26	- 8 829 840,96
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-2 430 591,42	- 8 747 977,26	- 8 829 840,96
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 126 704,35	-2 430 591,42	- 8 747 977,26	- 8 829 840,96

5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,42	-2 134 933,70	- 8 837 434,07	- 8 919 297,77
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,42	-2 134 933,70	- 8 837 434,07	- 8 919 297,77
6.	Wynik netto	451 943,26	156 285,54	- 134 310,98	- 52 447,28
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 711 267,26</b>	<b>2 711 267,26</b>	<b>68 130,87</b>	<b>68 130,87</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 711 267,26</b>	<b>2 711 267,26</b>	<b>68 130,87</b>	<b>68 130,87</b>

**V. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r.**

BILANS – AKTYWA		30.09.2024	30.09.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>204 792,99</b>	<b>2 168,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	87 500,02	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	87 500,02	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	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	109 085,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	109 085,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 207,97	2 168,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 207,97	2 168,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 370 209,67</b>	<b>111 367,16</b>
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 dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	94 510,32	12 061,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	94 510,32	12 061,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 274 178,93	99 603,16
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 274 178,93	97 623,41
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 520,42	1 682,75
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>4 575 002,66</b>	<b>113 535,16</b>

<b>BILANS - PASywa</b>		<b>30.09.2024</b>	<b>30.09.2023</b>
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 856 216,38</b>	<b>68 130,87</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 687 526,00	2 343 763,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	6 696 112,92
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
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	-2 430 591,43	-8 837 434,07
VI.	Zysk (strata) netto	599 281,81	-134 310,98
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 718 786,28</b>	<b>45 404,29</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	10 000,00



1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	10 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 687 133,68	35 404,29
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 687 133,68	35 404,29
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	31 652,60	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 652,60	0,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>4 575 002,66</b>	<b>113 535,16</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Narastająco 01.01.2024 -30.09.2024	III kwartał 2024 01.07.2024 -30.09.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.09.2023	III kwartał 2023 01.07.2023 -30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 843 386,75</b>	<b>3 896 034,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	486,81	445,39	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	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	10 842 899,94	3 895 589,47	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>10 197 207,44</b>	<b>3 643 345,46</b>	<b>166 181,52</b>	<b>53 046,68</b>
I.	Amortyzacja	52 499,98	17 500,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	2 505,48	167,48	0,00	0,00
III.	Usługi obce	3 942 426,33	1 362 314,86	58 392,51	18 195,65

IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 452,06	5 783,31	13 660,86	7 859,20
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	126 091,63	48 150,77	44 648,17	22 971,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	19 144,90	6 883,97	2 829,98	1 320,71
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	46 650,00	2 700,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 041 087,06	2 202 545,07	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>646 179,31</b>	<b>252 689,40</b>	<b>-166 181,52</b>	<b>-53 046,68</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>950,56</b>	<b>100,39</b>	<b>1,17</b>	<b>0,02</b>
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	950,56	441,17	1,17	0,02
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7 581,24</b>	<b>458,90</b>	<b>1,02</b>	<b>0,68</b>
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	7 581,24	458,90	1,02	0,68
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>639 548,63</b>	<b>252 330,89</b>	<b>-166 181,37</b>	<b>-53 047,34</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>31 474,67</b>	<b>4 728,14</b>	<b>15 728,39</b>	<b>388,06</b>
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:	31 474,67	5 778,14	15 728,39	388,06
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

V.	Inne	0,00	-1 050,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>544,49</b>	<b>-823,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	0,03	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	544,46	-823,63	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>670 478,81</b>	<b>257 882,66</b>	<b>-150 452,98</b>	<b>-52 659,28</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>71 197,00</b>	<b>54 491,61</b>	<b>-16 142,00</b>	<b>-212,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>599 281,81</b>	<b>203 391,05</b>	<b>-134 310,98</b>	<b>-52 447,28</b>

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		Narastająco 01.01.2024 -30.09.2024	III kwartał 2024 01.07.2024 -30.09.2024	Narastająco 01.01.2023 -30.09.2023	III kwartał 2023 01.07.2023 -30.09.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>599 281,81</b>	<b>203 391,05</b>	<b>-134 310,98</b>	<b>-52 447,28</b>
II.	Korekty razem	1 638 224,08	1 462 588,11	-9 036,30	18 258,33
1.	Amortyzacja	52 499,98	17 500,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-31 474,64	-5 778,14	-100 994,15	-388,06
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-10 000,00	0,00	-16 200,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-30 137,13	19 068,54	96 694,76	-2 540,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 631 577,28	1 471 965,78	12 638,14	20 249,53
9.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	25 758,59	-40 168,07	-1 175,05	937,75
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>2 237 505,89</b>	<b>1 665 979,16</b>	<b>-143 347,28</b>	<b>-34 188,95</b>

<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
I.	Wpływy	0,00	0,00	100 994,15	388,06
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	100 994,15	388,06
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	109 085,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	109 085,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-109 085,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100 994,15</b>	<b>388,06</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
I.	Wpływy	31 474,64	5 778,14	2 100 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	31 474,64	5 778,14	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>31 474,64</b>	<b>5 778,14</b>	<b>-400 000,00</b>	<b>0,00</b>

<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>2 159 895,53</b>	<b>1 671 757,30</b>	<b>-408 552,24</b>	<b>-2 573 756,01</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>2 159 895,53</b>	<b>1 671 757,30</b>	<b>-408 552,24</b>	<b>-2 573 756,01</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 114 283,40</b>	<b>2 602 421,63</b>	<b>539 976,54</b>	<b>2 705 180,31</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>4 274 178,93</b>	<b>4 274 178,93</b>	<b>131 424,30</b>	<b>131 424,30</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>		<b>Narastająco 01.01.2024 -30.09.2024</b>	<b>III kwartał 2024 01.07.2024 -30.09.2024</b>	<b>Narastająco 01.01.2023 -30.09.2023</b>	<b>III kwartał 2023 01.07.2023 -30.09.2023</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 652 825,33</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 620 578,15</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 256 934,57</b>	<b>2 652 825,33</b>	<b>2 702 441,85</b>	<b>2 620 578,15</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 593 763,00	2 593 763,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	- 250 000,00	- 250 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	4 687 526,00	4 687 526,00	2 343 763,00	2 343 763,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 696 112,92	0,00	8 946 112,92	8 946 112,92
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-6 696 112,92	0,00	- 2 250 000,00	- 2 250 000,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	6 696 112,92	6 696 112,92
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
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
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	-9 126 704,35	-2 430 591,43	- 8 747 977,26	- 8 829 840,96
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 126 704,35	-2 430 591,43	- 8 747 977,26	- 8 829 840,96
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 126 704,35	-2 430 591,43	- 8 747 977,26	- 8 829 840,96
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,43	-2 034 700,67	- 8 837 434,07	- 8 919 297,77
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 430 591,43	-2 034 700,67	- 8 837 434,07	- 8 919 297,77
6.	Wynik netto	599 281,81	203 391,05	- 134 310,98	- 52 447,28
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 856 216,38</b>	<b>2 856 216,38</b>	<b>68 130,87</b>	<b>68 130,87</b>
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 856 216,38</b>	<b>2 856 216,38</b>	<b>68 130,87</b>	<b>68 130,87</b>

**VI. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki**

W III kwartale Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 3 896 034,86 zł, które były nieznacznie niższe aniżeli w II kwartale, kiedy wyniosły one 4 055 687,15 zł. W ujęciu narastającym za trzy kwartały br. Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 10 843 386,75 zł. Z kolei w III kwartale br. Grupa Kapitałowa osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 5 468 584,93 zł, a narastająco 13 777 011,38 zł.

W III kwartale 2024 r. koszty podstawowej działalności operacyjnej Spółki wyniosły 3 643 345,46 zł, wobec 3 862 064,59 zł w II kwartale 2024 r. Z kolei w III kwartale 2024 r. skonsolidowane koszty podstawowej działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej wyniosły 5 263 001,18 zł.

Trzeci kwartał 2024 r. Spółka zakończyła zyskiem netto w kwocie 203 391,05 zł, podczas gdy w II kwartale 2024 r. zysk netto wyniósł 174 349,82 zł. Z kolei Grupa Kapitałowa III kwartał br. zakończyła skonsolidowanym zyskiem netto w kwocie 156 285,54 zł. Po trzech kwartałach 2024 r. jednostkowy zysk netto Spółki wyniósł 599 281,81 zł, a skonsolidowany 451 943,26 zł.

Stan środków pieniężnych Grupy Kapitałowej na koniec kwartału wyniósł 5 402 793,95 zł.

**WAŻNIEJSZE ZDARZENIA W III KWARTALE 2024 ROKU**

- W dniu 8 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian w Statucie Spółki uchwalonych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 22 maja 2024 r.
- W dniu 12 sierpnia 2024 r. Zarząd Spółki opublikował skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2024 roku.
- W dniu 16 września 2024 r. Rada Nadzorcza postanowiła rozszerzyć skład Zarządu Spółki do dwóch osób i powołała, od dnia 16 września 2024 r., do funkcji Członka Zarządu, Pana Łukasza Górskiego, na okres kadencji wspólny z Prezes Zarządu, tj. do dnia 31 grudnia 2026 r.

Istotne wydarzenia po dniu bilansowym:

- W dniu 4 listopada 2024 r. Spółka zawarła z Hegen Europe sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie umowę przeniesienia praw do czterech znaków towarowych za łączną cenę w wysokości 2.983.000,00 zł netto. Na podstawie umowy Spółka nabyła prawa ochronne oraz autorskie prawa majątkowe na wszystkich polach eksploatacji znanych w chwili nabycia praw, do następujących znaków towarowych, wykorzystywanych do prowadzonej przez nią działalności:
  - TREX (EUiPO 018866481);
  - TX (EUiPO 018866438);
  - TREX SPORT (EUiPO 018866511);
  - CRUSH LIMITS (EUiPO 018990769).

Płatność ceny nastąpi w trzech transzach, tj. w kwocie 2.169.991,86 zł netto w terminie 30 dni od dnia wystawienia przez sprzedającego faktury, w kwocie 406.504,07 zł netto do dnia 31 maja 2025 r. oraz w kwocie 406.504,07 zł netto do dnia 30 listopada 2025 r.

Ustalenie ceny praw do znaków towarowych nastąpiło w toku negocjacji, na podstawie wyceny określającej ich wartość rynkową, sporządzonej przez wyspecjalizowany podmiot. Nabycie praw do znaków towarowych stanowi bardzo istotny element dla Spółki, albowiem ich wartość zwiększa się w czasie, między innymi powodowana wzrostem sprzedaży przez Spółkę produktów z ich oznaczeniem. Wzrost sprzedaży, będący w interesie Spółki, działa zatem na niekorzyść w zakresie kosztu, który Spółka musiałaby ponieść w momencie nabycia praw do tych znaków. Brak kontroli nad znakami stanowił także istotne ryzyko w kontekście możliwego ich zbycia na rzecz innego podmiotu i konieczności zaprzestania sprzedaży produktów Spółki pod tymi markami.

Zawarcie umowy otwiera zatem Spółce możliwości do dalszej intensywnej ekspansji Spółki na rynku produktów sportowych i budowania świadomości marek wśród konsumentów, a moment zawarcia transakcji jest optymalny także z uwagi na posiadane przez Spółkę znaczne środki finansowe.

- Na dzień 5 grudnia 2024 r. na godz. 13:00 zwołane zostało Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbędzie się pod adresem: Grzegorzeczka 67d lok. 105 w Krakowie.

Przedmiotem obrad zgromadzenia będzie głosowanie nad uchwałą w sprawie obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z kwoty 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) do kwoty 0,25 zł (dwadzieścia pięć groszy) bez zmiany wysokości kapitału zakładowego oraz podział (split) akcji w stosunku 1:2, czyli poprzez proporcjonalne zwiększenie ilości wszystkich akcji Spółki z liczby 9.375.052 (dziewięć milionów trzysta siedemdziesiąt pięć tysięcy pięćdziesiąt dwa) do liczby 18.750.104 (osiemnaście milionów siedemset pięćdziesiąt tysięcy sto cztery), tj. poprzez podział każdej 1 (jednej) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy), na 2 (dwie) akcje Spółki o nowej wartości nominalnej wynoszącej 0,25 zł (dwadzieścia pięć groszy).

**VII. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem podjęto w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

W okresie objętym raportem Zarząd podejmował intensywne działania mające na celu rozwój przedsiębiorstwa, ze szczególnym naciskiem na wdrażanie innowacyjnych rozwiązań, które mają na celu wzmocnienie konkurencyjności firmy oraz poprawę efektywności operacyjnej.

W omawianym okresie Spółka intensywnie pracowała nad rozwojem nowych produktów, które są odpowiedzią na zmieniające się potrzeby rynku. Wprowadzono kilka innowacyjnych rozwiązań, które znacząco poszerzyły ofertę produktową firmy, otwierając jednocześnie nowe segmenty rynku. Zarząd kontynuował także współpracę z partnerami zewnętrznymi, co umożliwiło szybsze wdrażanie nowych technologii.

W ramach działań nastawionych na poprawę efektywności operacyjnej, Zarząd Spółki zainicjował szereg projektów optymalizacyjnych. Analiza procesów wewnętrznych doprowadziła do identyfikacji kluczowych obszarów wymagających usprawnień, co pozwoliło na redukcję kosztów oraz skrócenie czasu realizacji zamówień. Wprowadzono również innowacyjne metody zarządzania projektami, które usprawniły realizację bieżących zadań.

#### **VIII. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok obrotowy 2024.

#### **IX. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

Zgodnie z przyjętą strategią Spółki na lata 2024-2025, misją Spółki jest sprzedaż przez Internet sprzętu sportowego wysokiej jakości z ekonomicznej kategorii cenowej pod marką TREX SPORT. Mimo dużego nasycenia i konkurencyjności rynku, Spółka skupi się na budowaniu silnej tożsamości marki, ponieważ to właśnie ona pozwala odróżnić ofertę Spółki od konkurencji i umożliwia zdobycie przewagi w tym sektorze handlowym. Grupa docelowa to przede wszystkim młodzi konsumenci w wieku 18-35 lat, zainteresowani innowacyjnymi trendami, aktywni w mediach społecznościowych, korzystający z nich nie tylko do komunikowania się, ale także do zaspokajania swoich potrzeb konsumpcyjnych.

Główne cele strategiczne Spółki to:

- ✓ wprowadzenie na rynek polski oraz europejski nowej marki oferującej sprzęt sportowy do użytku domowego po konkurencyjnych, niskich cenach;
- ✓ wprowadzanie do oferty różnorodnego asortymentu, odpowiadającego potrzebom klientów;
- ✓ ekspansja na rynki zagraniczne, integracja z popularnymi lokalnymi platformami e-commerce, rozwój sklepów internetowych oraz dostosowanie ich do specyfiki lokalnych rynków;
- ✓ rozwój własnego sklepu e-commerce, który pozwoli uniezależnić się od internetowych platform sprzedażowych;
- ✓ budowanie świadomości marki i zwiększanie jej rozpoznawalności.

Aby osiągnąć założone cele, w pierwszym etapie działania Spółki skupiły się na rozwoju nowej działalności operacyjnej w sektorze e-commerce. Spółka pozyskała strategicznego dostawcę produktów oraz wdrożyła systemy IT, które ułatwiają zarządzanie produktami oraz umożliwiają śledzenie wyników sprzedaży.



Kluczowym elementem był wybór partnerów logistycznych, aby odpowiednio zoptymalizować łańcuchy dostaw oraz rozpoczęcie sprzedaży detalicznej na terenie Polski za pośrednictwem portalu internetowego Allegro oraz kolejnych dynamicznie rozwijających się platformach sprzedażowych takich jak Empik czy Decathlon.

Strategia Spółki zakłada dywersyfikację działalności pod względem geograficznym, co zapewni zwiększenie udziału sprzedaży zagranicznej, zwłaszcza na terytorium Unii Europejskiej. Pierwszym krokiem było rozpoczęcie działalności na rynku niemieckim poprzez przejęcie spółki działającej na terenie Niemiec. Początkowo sprzedaż prowadzona będzie za pośrednictwem serwisu Amazon. W kolejnym etapie planowana jest dalsza ekspansja na rynki Europy Zachodniej i rozwój sprzedaży z poziomu rynku niemieckiego. Następnym krokiem jest wejście na teren Europy środkowo-wschodniej, obejmującej takie kraje jak Czechy i Słowacja. Spółka planuje pozyskać lub otworzyć spółkę na terenie Czech oraz rozwijać sprzedaż na rynku słowackim z poziomu rynku czeskiego.

Istotnym elementem strategii Spółki będzie zakup rozpoznawalnych znaków towarowych. Spółka planuje również pozyskać bezpośredniego dostawcę produktów na terenie Azji i rozpocząć import towarów.

#### **X. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych, w przeliczeniu na pełne etaty**

Na dzień 30 września 2024 roku Emitent zatrudniał jedną osobę na pełny etat.

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa Kapitałowa zatrudniała trzech pracowników na umowę o pracę, co w przeliczeniu na etaty dawało 2 i 1/4 etatu.

#### **XI. Oświadczenie Zarządu**

Zarząd Trex S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 lipca 2024 roku do 30 września 2024 roku sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

Karolina Koczwarą  
Prezes Zarządu

Łukasz Górski  
Członek Zarządu