

Centurion Finance

ASI Spółka Akcyjna



RAPORT

za

IV 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”.

14.02.2025 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	4
5. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o stosowanych zasadach polityki rachunkowości.....	5
6. Dane finansowe jednostkowe w PLN: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych	7
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, sytuację finansową oraz osiągnięte wyniki.....	16
8. Informacje na temat realizacji celów emisyjnych i komentarz emitenta odnośnie stopnia realizacji planowanych działań i inwestycji oraz ich harmonogram	17
9. Prognozy finansowe	17
10. Informacja na temat aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych wprowadzonych w przedsiębiorstwie	17
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty	17

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 Darmań – Wiceprzewodnicząca RN Aleksander Gil – członek Rady Nadzorczej Michał Hajdukiewicz – członek Rady Nadzorczej Piotr Szot – członek Rady Nadzorczej

2. STRUKTURA AKCJONARIATU

W IV kwartale doszło do zmian w akcjonariacie Spółki.

Stan na dzień 31.12.2024 r.:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w głosach na WZA
Semperit FR	65 588 692	75,32%	65 588 692	75,32%
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 nie tworzy grupy kapitałowej.

4. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EMITENTA

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Dotyczące informacji finansowych i danych za IV kwartał 2024 r.

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

- Jednostkowe dane finansowe Emitenta,
- 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 IV 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 31.12.2024 r. oraz dane porównawcze za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 IV 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.

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

Bilans

AKTYWA		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Aktywa trwałe	1 014 401,64	3 514 036,27
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	1 064,36	4 960,58
	1. Środki trwałe	1 064,36	4 960,58
	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	627,87	1 381,26
	d/ środki transportu	436,49	3 579,32
	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	724 430,15	3 222 936,89
	1. Nieruchomości	0,00	0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe	724 430,15	3 222 936,89
	a/ w jednostkach powiązanych	0,00	2 427 177,32
	- udziały lub akcje	0,00	197 766,77
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	2 229 410,55
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b/ w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	477 730,42	795 759,57
	- udziały lub akcje	405 500,00	489 419,56
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	72 230,42	306 340,01

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c/ w pozostałych jednostkach	246 699,73	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	246 699,73	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	288 907,13	286 138,80
	1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	287 981,20	286 138,80
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	925,93	0,00
B.	Aktywa obrotowe	6 907 265,21	5 761 190,82
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	1 783 194,38	201 884,20
	1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 163,90
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 163,90
	- do 12 miesięcy	0,00	1 163,90
	- 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	1 783 194,38	200 720,30
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	389,71	0,00
	- do 12 miesięcy	389,71	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 474,00	720,30
	c/ inne	1 763 330,67	200 000,00
	d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 120 234,04	5 554 262,61
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 120 234,04	5 554 262,61
	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	4 359 271,88	5 067 093,82
	- udziały lub akcje	4 359 271,88	5 067 093,82
	- 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	760 962,16	487 168,79
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	760 962,16	487 168,79
	- 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	3 836,79	5 044,01
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	7 921 666,85	9 275 227,09

PASywa		Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
A.	Kapitał (fundusz) własny	5 441 054,21	6 514 794,05
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	-883 341,77
VI.	Zysk (strata) netto	-1 073 739,84	-1 525 649,88
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 480 612,64	2 760 433,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	100 462,23	507 700,58
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 462,23	489 700,58

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	18 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	18 000,00	18 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	449 515,95	952 564,25
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	449 515,95	952 564,25
a/ kredyty i pożyczki	449 515,96	952 564,25
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	1 930 634,46	1 300 168,21
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	1 930 634,46	1 300 168,21
a/ kredyty i pożyczki	625 342,46	575 205,48
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:	136 598,90	133 269,68
- do 12 miesięcy	136 598,90	133 269,68
- 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	1 168 693,10	591 693,05

	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	7 921 666,85	9 275 227,09

Rachunek zysków i strat

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Za okres			
		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023
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	365 819,94	262 138,44	107 714,95	72 482,45
	I. Amortyzacja	3 896,22	3 896,26	974,10	974,10
	II. Zużycie materiałów i energii	32 584,27	40 999,11	6 366,75	17 822,64
	III. Usługi obce	172 267,61	148 201,95	46 305,13	37 057,56
	IV. Podatki opłaty, w tym:	44 568,61	44 060,81	26 396,05	3 517,43
	- 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	112 503,23	24 980,31	27 672,92	13 110,72
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-365 819,94	-262 138,44	-107 714,95	-72 482,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	89 201,19	0,00	0,00
	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	89 201,19	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	844,09	114 896,58	843,58	11 649,85
	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	844,09	114 896,58	843,58	11 649,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-366 664,03	-287 833,83	-108 558,53	-84 132,30
G.	Przychody finansowe	221 390,54	136 612,84	193 248,20	183 889,46
	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:	33 549,60	100 718,95	5 557,26	27 906,09
	- od jednostek powiązanych	27 532,07	46 777,50	0,00	11 751,15
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	35 893,89	0,00	-68 917,96
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	224 901,33
	V. Inne	187 840,94	0,00	187 690,94	0,00
H.	Koszty finansowe	1 337 547,10	1 170 867,11	5 931 448,72	58 386,00
	I. Odsetki, w tym:	107 102,16	124 730,58	20 167,32	54 812,02
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	314 345,29	0,00	55 810,06	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	907 399,00	1 023 316,28	5 855 280,67	0,00
	IV. Inne	8 700,65	22 820,25	190,67	3 573,98
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 482 820,59	-1 322 088,10	-5 846 759,05	41 371,16
J.	Podatek dochodowy	-409 080,75	203 561,78	-1 174 990,67	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 073 739,84	-1 525 649,88	-4 671 768,38	41 371,16

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Wyszczególnienie		Za okres			
		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 514 794,05	8 040 443,93	10 112 794,36	11 409 210,85
	- 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	10 112 794,36	11 409 210,85
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	-2 408 991,65	-883 341,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	1 134 433,46	0,00	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	1 134 433,46	1 189 036,89	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 189 036,89	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	1 189 036,89	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-883 341,77	-2 017 775,23	0,00	-883 341,77
- 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	-2 017 775,23	0,00	-883 341,77
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	1 134 433,46	0,00	0,00
- przekazanie zysku na pokrycie strat	0,00	1 134 433,46	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 408 991,65	-883 341,77	0,00	-883 341,77
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 408 991,65	-883 341,77	1 189 036,89	-883 341,77
6. Wynik netto	-1 073 739,84	-1 525 649,88	-4 671 768,38	2 286 032,09
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	2 286 032,09
b) strata netto	1 073 739,84	1 525 649,88	4 671 768,38	
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 441 054,21	6 514 794,05	5 441 054,21	10 326 476,02
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 441 054,21	6 514 794,05	5 441 054,21	10 326 476,02

Rachunek przepływów pieniężnych

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie	Za okres			
	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 286 818,34	16 405,75	-50 351,49	208 641,09
I. Zysk (strata) netto	-1 073 739,84	-1 525 649,88	-4 671 768,38	41 371,16
II. Korekty razem	-213 078,50	1 542 055,63	4 621 416,89	167 269,93
1. Amortyzacja	3 896,22	3 896,26	974,10	974,10
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-28 938,64	24 011,63	-87 731,14	26 905,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 221 744,29	987 422,39	5 911 090,73	-155 983,37
5. Zmiana stanu rezerw	-407 238,35	372 512,55	-1 167 483,56	-171 494,19
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 581 310,18	-840,96	-826,78	17 456,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	580 329,27	306 375,60	-30 901,96	271 555,57

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 561,11	-151 321,84	-3 704,50	174 689,04
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	3 166,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 286 818,34	16 405,75	-50 351,49	208 641,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	1 474 694,26	-365 393,50	275 721,86	55 486,82
I. Wpływy	11 796 953,08	3 669 049,71	1 577 361,77	1 064 755,41
1. Zbycie wartości niematerialnych 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, w tym:	11 796 953,08	3 669 049,71	1 577 361,77	1 064 755,41
a) w jednostkach powiązanych	2 256 942,62	95 000,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	9 540 010,46	3 574 049,71	1 577 361,77	1 064 755,41
- zbycie aktywów finansowych	8 509 091,87	2 825 204,00	781 163,04	379 259,31
- dywidendy i udziały w zyskach	102 491,20	0,00	102 341,20	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	810 000,00	667 969,42	690 000,00	627 969,42
- odsetki	118 427,39	80 876,29	3 857,53	57 526,68
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	10 322 258,82	4 034 443,21	1 301 639,91	1 009 268,59
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, w tym:	10 322 258,82	4 034 443,21	1 301 639,91	1 009 268,59
a) w jednostkach powiązanych	0,00	54 000,00	0,00	21 000,00
b) w pozostałych jednostkach	10 322 258,82	3 980 443,21	1 301 639,91	988 268,59
- nabycie aktywów finansowych	9 387 258,82	3 630 443,21	366 639,91	868 268,59
- udzielone pożyczki długoterminowe	935 000,00	350 000,00	935 000,00	120 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	1 474 694,26	-365 393,50	275 721,86	55 486,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	85 917,45	724 998,90	462 636,79	61 832,96
I. Wpływy	668 571,00	795 000,00	462 640,07	65 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	668 571,00	50 000,00	462 640,07	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	745 000,00	0,00	65 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	582 653,55	70 001,10	3,28	3 167,04
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	22 640,07	0,00	0,00	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. Spłaty kredytów i pożyczek	560 000,00	70 000,00	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	13,48	1,10	3,28	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	3 167,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	85 917,45	724 998,90	462 636,79	61 832,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	273 793,70	376 011,15	688 007,16	325 960,87
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	273 793,37	376 011,15	688 007,16	325 960,87
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	487 168,79	111 157,64	72 955,00	169 390,65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	760 962,16	487 168,79	760 962,16	495 351,52
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

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

W czwartym kwartale Emitent odnotował stratę na poziomie 4 671 768,38 zł, na którą prawie w całości wpłynął spadek wartości posiadanego pakietu akcji w spółce Fintech S.A. Wahania wyceny portfela inwestycyjnego z kwartału na kwartał powtarzają się regularnie będąc cechą charakterystyczną formy prowadzonej działalności ZASI i nie mają one bezpośredniego związku z działalnością operacyjną Spółki.

Czwarty kwartał był na polskiej giełdzie kolejnym kwartałem o niskiej płynności oraz zniżkujących notowań szerokiego rynku. Czas ten wykorzystaliśmy do kumulacji akcji, co z obecnej perspektywy okazało się właściwą strategią.

25 października 2024 roku Emitent sfinalizował sprzedaż wszystkich posiadanych udziałów w Milisystem sp. z o.o. Milisystem S.A. w grudniu 2024 roku wypłaciła dywidendę swoim akcjonariuszom.

W listopadzie sprzedaliśmy wszystkie posiadane akcje spółki Fintech S.A. Zdecydowaliśmy się zamknąć tę pozycję w naszym portfelu, gdyż w naszej ocenie spółka nie wpisuje się w standardy przejrzystości i dobrych relacji z akcjonariuszami. Ponadto pytania akcjonariusza zadane w trybie paragrafu 428 KSH podczas WZA Fintech S.A. dnia 29 czerwca 2024 roku, co zostało zaprotokołowane, pozostały do dnia dzisiejszego bez odpowiedzi. Paragraf ten zobowiązuje zarząd spółki do odpowiedzi na zadane pytania w ciągu dwóch tygodni od dnia ich zadania. Pytania te dotyczyły istotnych kwestii operacyjnych, m.in. nietrafionych inwestycji w szczególności w spółkę Prime Bit Games S.A. i jej flagową produkcję – grę Clash II. Gra nie sprzedaje się najlepiej, a sama Prime Bit Games S.A. dnia 17 stycznia 2025 roku złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości.

W grudniu 2024 roku weszło w życie rozporządzenie MiCA (Markets in Crypto Assets), które otwiera drzwi dla alternatywnych spółek inwestycyjnych do inwestowania w krypto aktywa. W związku z powyższym Emitent podjął czynności mające na celu potencjalne rozszerzenie swojej strategii oraz polityki inwestycyjnej o inwestowanie również na tych rynkach.

GPW S.A. dnia 13 lutego 2025 roku podjęła uchwałę, na mocy której obrót akcjami Emitenta zostanie wznowiony od dnia 19 lutego 2025 roku. Do tego dnia akcje Emitenta pozostają zawieszony w związku z uchwałą GPW S.A. dotyczącą zawieszenia obrotu akcjami wszystkich publicznych alternatywnych spółek inwestycyjnych. Uchwała ta to pokłosie ustawy z dnia 16

sierpnia 2023 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z zapewnieniem rozwoju rynku finansowego oraz ochrony inwestorów na tym rynku. Stosowne poprawki do tejże ustawy zostały wprowadzone razem z Ustawą o podmiotach obsługujących kredyty i nabywcach kredytów, która została ogłoszona w Dzienniku Ustaw dnia 4 lutego 2025 roku i wejdzie w życie po 14 dniach od jej ogłoszenia.

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**

14.02.2025 r.