



*Budujemy marzenia*

**Raport okresowy za II kwartał 2024 roku  
Spółki APIS S.A.  
z siedzibą w Biłgoraju**

**Biłgoraj, 14 sierpnia 2024 r.**

## SPIS TREŚCI

### Spis treści

1. INFORMACJE OGÓLNE.....	3
2. STRUKTURA AKCJONARIATU.....	3
3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
3.1 Bilans .....	4
3.2 Rachunek zysków i strat .....	6
3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym .....	7
3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia.....	8
4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI..	9
5. ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	9
6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE .....	9
7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.....	9
8. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA .....	9
9. OPIS PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA .....	10
10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	10
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	10

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

Firma Spółki	APIS Spółka Akcyjna
Kraj i adres siedziby	Polska, ul. 3 Maja 47/33, 23-400 Biłgoraj
Kraj i adres biura sprzedaży i fabryki (adres korespondencyjny Spółki)	Polska, Łazory 45, 37-413 Harasiuki
Telefon i Fax (siedziba)	T: +48 15 819 30 40
Telefon i Fax (biuro sprzedaży, fabryka)	T: +48 15 819 30 40 T: +48 15 879 10 03
Adres e-mail	<a href="mailto:biuro@apissa.pl">biuro@apissa.pl</a>
Strona www	<a href="http://www.apissa.pl">www.apissa.pl</a>
Numer REGON	141734419
Numer NIP	5661965926
Numer KRS	0000318739
Kapitał zakładowy	9.792.250,00 PLN
Zarząd	Henryk Oziębło – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Damian Pieczykolan – Członek Rady Nadzorczej Jolanta Teresa Czarny – Członek Rady Nadzorczej Anna Elżbieta Oziębło – Członek Rady Nadzorczej Maria Krystyna Machała – Członek Rady Nadzorczej

## 2. STRUKTURA AKCJONARIATU

Wartość nominalna akcji: 0,05 zł; ilość wszystkich akcji: 195.845.000; akcje serii I - 12.125.000, akcje serii J - 2.070.000, akcje serii K - 4.000.000, akcje serii L - 5.650.000, akcje serii Ł - 6.000.000, akcje serii M - 6.000.000, akcje serii N – 160.000.000).

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna	Udział w kapitale i głosów na WZA
P.W. Apis Sp.j.	11.033.638	551.681,90 PLN	5,63%
Adrianna Smalska*	9.360.000	468.000,00 PLN	4,78%
Pozostali	175.451.362	8.772.568,10 PLN	89,59%

## 3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka prezentuje kwartalne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku.

### 3.1 Bilans

AKTYWA		30 czerwca 2023 roku	30 czerwca 2024 roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>4 017 235,49</b>	<b>4 070 605,92</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>3 871 315,09</b>	<b>3 949 804,92</b>
1. Środki trwałe		3 871 315,09	3 949 804,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		548 000,00	548 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		3 225 996,62	3 111 293,17
c) urządzenia techniczne i maszyny		19 593,76	12 833,80
d) środki transportu		0,00	215 635,60
e) inne środki trwałe		77 724,71	62 042,35
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>69 917,40</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		69 917,40	0,00
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 długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		69 917,40	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		69 917,40	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>76 003,00</b>	<b>120 801,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		76 003,00	120 801,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>14 134 703,55</b>	<b>15 202 128,52</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>9 994 539,28</b>	<b>13 154 424,07</b>
1. Materiały		249 932,66	427 971,11
2. Półprodukty i produkty w toku		9 444 898,83	3 934 388,39
3. Produkty gotowe		299 707,78	8 769 212,54
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	22 852,03
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>3 508 460,09</b>	<b>1 794 084,67</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) Inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		3 508 460,09	1 794 084,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 366 077,81	19 912,49
- do 12 miesięcy		1 366 077,81	19 912,49
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		45 384,84	50 065,20
c) Inne		2 096 997,44	1 724 106,98
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>581 443,94</b>	<b>193 519,16</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		581 443,94	193 519,16
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		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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		581 443,94	193 519,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		581 443,94	193 519,16
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>50 260,24</b>	<b>60 100,62</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>18 151 930,04</b>	<b>19 272 734,44</b>

<b>PASYWA</b>		<b>30 czerwca 2023 roku</b>	<b>30 czerwca 2024 roku</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>5 946 783,04</b>	<b>4 165 199,25</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 792 250,00	9 792 250,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	841 312,96	841 312,96
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 273 603,80	-6 469 578,48
VI.	Zysk (strata) netto	-413 176,12	1 214,77
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>12 205 156,00</b>	<b>15 107 535,19</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	46 303,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	46 303,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	3 405 683,76	2 709 494,16
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 405 683,76	2 709 494,16
	a) kredyty i pożyczki	3 405 683,76	2 709 494,16
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) Inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 795 496,94	5 080 398,71
1.	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.	Wobec pozostałych jednostek	2 795 496,94	5 080 398,71
	a) kredyty i pożyczki	0,00	867 951,15
	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:	970 265,07	1 044 250,55
	- do 12 miesięcy	970 265,07	1 044 250,55
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 573 480,60	2 718 945,12
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	145 164,13	225 172,57
	h) z tytułu wynagrodzeń	19 130,69	14 106,06
	i) Inne	87 456,45	209 973,26
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	6 003 975,30	7 271 339,32
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 003 975,30	7 271 339,32
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	6 003 975,30	7 271 339,32
<b>Pasywa razem</b>		<b>18 151 939,04</b>	<b>19 272 734,44</b>

## 3.2 Rachunek zysków i strat

	okres od dnia 1 kwietnia 2023 roku do dnia 30czerwca 2023 roku	okres od dnia 1 kwietnia 2024 roku do dnia 30czerwca 2024 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>872 884,76</b>	<b>981 007,16</b>	<b>2 232 232,24</b>	<b>2 005 619,51</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	588 656,01	29 602,53	1 483 841,20	1 109 346,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	281 897,15	873 621,05	728 627,38	705 986,02
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 331,60	77 783,58	19 763,66	190 287,07
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 043 887,93</b>	<b>1 098 210,66</b>	<b>2 638 916,21</b>	<b>2 363 918,22</b>
I. Amortyzacja	30 946,92	29 900,85	62 601,89	60 401,70
II. Zużycie materiałów i energii	266 444,64	271 879,14	517 104,58	447 034,64
III. Usługi obce	455 593,74	646 063,68	842 791,16	1 421 359,26
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 900,00 0,00	7 519,35 0,00	98 679,75 0,00	109 052,44 0,00
V. Wynagrodzenia	259 754,00	57 323,49	1 020 887,00	124 066,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 696,20	12 781,19	77 421,20	26 516,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 160,43	7 943,13	7 631,43	15 589,65
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 392,00	64 799,83	11 799,20	159 897,02
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-171 003,17</b>	<b>-117 203,50</b>	<b>-406 683,97</b>	<b>-358 298,71</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,02</b>	<b>265 303,66</b>	<b>5 001,02</b>	<b>356 645,44</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 000,00	1 626,02
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,02	265 303,66	1,02	355 019,42
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 200,00</b>	<b>0,98</b>	<b>7 870,08</b>	<b>13 514,97</b>
I. Strata ze zbycia 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	6 200,00	0,98	7 870,08	13 514,97
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-177 202,15</b>	<b>148 099,18</b>	<b>-409 553,03</b>	<b>-15 168,24</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 149,06</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	25 149,06 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 316,53</b>	<b>3 122,86</b>	<b>3 623,09</b>	<b>8 766,05</b>
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	3 316,53 0,00	98,80 0,00	3 623,09 0,00	3 324,10 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	3 024,06	0,00	5 441,95
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-180 518,68</b>	<b>144 976,32</b>	<b>-413 176,12</b>	<b>1 214,77</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. 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. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-180 518,68</b>	<b>144 976,32</b>	<b>-413 176,12</b>	<b>1 214,77</b>

### 3.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	okres od dnia 1 kwietnia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku	okres od dnia 1 kwietnia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 140 870,72</b>	<b>4 020 222,93</b>	<b>6 373 528,16</b>	<b>4 163 984,48</b>
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 140 870,72</b>	<b>4 020 222,93</b>	<b>6 373 528,16</b>	<b>4 163 984,48</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00
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
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00	9 792 250,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
Dokonanej wpłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	841 312,96	841 312,96	841 312,96	841 312,96
4.1. 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
- z podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	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
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	841 312,96	841 312,96	841 312,96	841 312,96
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. 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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. 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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 457 199,71	-6 469 578,48	-3 457 199,71	-4 260 034,80
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku - pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35	1 703 312,35
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	5 160 512,06	8 172 890,83	5 160 512,06	5 963 347,15
- korekty z tytułu zmian zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	13 569,00	0,00	13 569,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 174 081,06	8 172 890,83	5 174 081,06	5 963 347,15
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	802 835,09	143 761,55	802 835,09	2 195 974,68
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 976 916,15	8 316 652,38	5 976 916,15	8 159 321,83
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 273 603,80	-6 613 340,03	-4 273 603,80	-6 456 009,48
8. Wynik netto	-180 518,68	144 976,32	-413 176,12	1 214,77
a) zysk netto	0,00	144 976,32	0,00	1 214,77
b) strata netto	180 518,68	0,00	413 176,12	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 946 783,04</b>	<b>4 165 199,25</b>	<b>5 946 783,04</b>	<b>6 165 199,25</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 946 783,04</b>	<b>4 165 199,25</b>	<b>5 946 783,04</b>	<b>6 165 199,25</b>

### 3.4 Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

	okres od dnia 1 kwietnia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku	okres od dnia 1 kwietnia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku	okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 30 czerwca 2023 roku	okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-180 518,68</b>	<b>144 976,32</b>	<b>-413 176,12</b>	<b>1 214,77</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>138 724,21</b>	<b>53 159,51</b>	<b>23 154,37</b>	<b>133 770,51</b>
1. Amortyzacja	34 720,26	40 466,89	70 091,43	81 301,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 316,53	98,80	3 623,09	3 324,10
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	-5 000,00	-1 626,02
5. Zmiana stanu rezerw	20 000,00	-9 900,00	-20 000,00	-9 900,00
6. Zmiana stanu zapasów	-268 729,32	-817 367,70	-575 642,55	-538 266,37
7. Zmiana stanu należności	906 086,87	331 446,11	22 773,01	86 659,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-581 939,51	483 117,48	578 291,80	553 394,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 269,38	25 297,93	-37 413,41	-41 116,79
10. Inne korekty	0,00	0,00	-13 569,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-41 794,47</b>	<b>198 135,83</b>	<b>-390 021,75</b>	<b>134 985,28</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>1 626,02</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	5 000,00	1 626,02
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>63 455,29</b>	<b>0,00</b>	<b>63 455,29</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	63 455,29	0,00	63 455,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>-63 455,29</b>	<b>5 000,00</b>	<b>-61 829,27</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>491 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	491 000,00	0,00
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>44 354,19</b>	<b>13 098,80</b>	<b>81 860,75</b>	<b>68 324,10</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	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	41 037,66	13 000,00	78 237,66	65 000,00
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	3 316,53	98,80	3 623,09	3 324,10
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-44 354,19</b>	<b>-13 098,80</b>	<b>409 139,25</b>	<b>-68 324,10</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>-86 148,66</b>	<b>121 581,74</b>	<b>24 117,50</b>	<b>4 831,91</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-139 717,66</b>	<b>121 581,74</b>	<b>24 117,50</b>	<b>4 831,91</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>721 161,60</b>	<b>71 937,42</b>	<b>557 326,44</b>	<b>188 687,25</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	<b>581 443,94</b>	<b>193 519,16</b>	<b>581 443,94</b>	<b>193 519,16</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00



#### **4. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI**

Dane finansowe zawarte w raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami stosowanymi przez Emitenta przy sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych, wynikającymi z ustawy o rachunkowości oraz przyjętej przez Emitenta polityki rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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

Przy analizie danych finansowych Emitenta, zwłaszcza rachunku wyników należy mieć na uwadze poniższe aspekty polityki rachunkowości Emitenta:

- przychody z projektów dotyczących budowy domów drewnianych (trwających poniżej 6 miesięcy) rozpoznawane są po zakończeniu takiego projektu, podpisaniu protokołu odbioru i wystawieniu końcowej faktury. W trakcie realizacji wszelkie wpływy są traktowane jako zaliczki na poczet dostaw, a koszty poniesionych prac są ujmowane w pozycji produkty w toku, ma to zwłaszcza znaczenie przy rozważaniu krótszych okresów sprawozdawczych, ponieważ powoduje dość dużą zmienność przychodów między poszczególnymi kwartałami.
- koszty amortyzacji składają się głównie z kosztów amortyzacji środków trwałych, przyjętych do ksiąg w ich wartości rynkowej podczas przyjmowania aportu – co oznacza stosunkowo wysokie koszty amortyzacji.

#### **5. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

Emitent w drugim kwartale 2024 roku zakończył prace przy budynkach pod Warszawą i rozpoczął proces sprzedaży tych budynków. W dalszym ciągu trwają prace przy budynku pod Lublinem oraz zakończony prace halowe przy budynku, który zlokalizowany jest w okolicach Hrubieszowa, następnym etapem będzie montaż budynku i prace wykończeniowe, które przewidziano w następnych okresach. Ponadto emitent jest w trakcie produkcji małego budynku który będzie dostarczany do inwestorów w całości.

#### **6. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 r.

#### **7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI PRZEWIDZIANYCH W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM I HARMONOGRAM ICH REALIZACJI**

Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji objętych tym punktem.

#### **8. INFORMACJE O AKTYWNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA**

W okresie sprawozdawczym Emitent nie podejmował takiej aktywności.

## **9. OPIS PODMIOTÓW ZALEŻNYCH EMITENTA**

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Emitent nie posiada podmiotów zależnych.

## **10. PRZYCZYNY NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Na koniec II kwartału 2024 roku Emitent nie posiadał spółek zależnych.

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

W okresie sprawozdawczym, w przeliczeniu na pełne etaty Emitent zatrudniał 5,25 osoby.

Prezes Zarządu  
Henryk Ōziebło

