

PRIME^{ASI}

PRIME ASI S.A Alternatywna
Spółka Inwestycyjna Spółka
Akcyjna

RAPORT OKRESOWY ZA II KWARTAŁ 2025 R.

za okres od 1 kwietnia 2025 r do 30 czerwca 2025 r.

Rzeszów, dn. 14 sierpnia 2025 r.

Spis treści

I. List Zarządu

II. Podstawowe informacje o Emitencie

III. Wykaz spółek, w których Emitent posiada zaangażowanie w kapitale na dzień 30 czerwca 2025 r.

IV. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

V. Komentarz Zarządu Spółki na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

VI. Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności (inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie)

VII. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości realizacji publikowanych prognoz finansowych na dany rok obrotowy

VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

IX. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

X. Oświadczenie Zarządu

I. List Zarządu

Oddajemy w Państwa ręce raport za II kwartał 2025 r. Prime ASI S.A. To okres, w którym kontynuowaliśmy porządkowanie portfela, utrzymaliśmy dyscyplinę kosztową i pracowaliśmy nad solidnymi fundamentami na kolejne kwartały. Jednocześnie dziękujemy Państwu za zaufanie i stałe wsparcie – to ono pozwala nam spokojnie realizować przyjętą strategię.

W II kwartale odnotowaliśmy stratę netto -34,9 tys. zł, niższą niż w I kwartale, przy kosztach operacyjnych ograniczonych do 32,6 tys. zł. Zgodnie z profilem ASI nie rozpoznajemy przychodów operacyjnych – wynik kształtują głównie wyceny i zdarzenia kapitałowe. Na koniec czerwca kapitał własny wyniósł 6,75 mln zł, zobowiązania i rezerwy 0,39 mln zł, a Spółka nie posiada zadłużenia długoterminowego; saldo środków pieniężnych to 7,7 tys. zł.

Minione miesiące upłynęły pod znakiem ostrożnej wyceny aktywów i porządkowania ryzyka. Dokonaliśmy odpisów m.in. na PBC (w związku z restrukturyzacją), ELQ (odpis całościowy ze względów technicznych związanych z KDPW) oraz Mensa Magna (zgodnie z zasadą ostrożności). Równolegle rozwijamy spółkę zależną Algo Trade AI (faza testowa zgodnie z założeniami), finalizujemy sprawy formalne w Planteris oraz utrzymujemy zaangażowanie w VISSAVI, które rozwija sprzedaż, w tym e-commerce. W obszarze ładu korporacyjnego odnotowaliśmy zmiany w Radzie Nadzorczej. Po dniu bilansowym otrzymaliśmy także zawiadomienia o obniżeniu pośredniego udziału największego akcjonariusza do 52,47% głosów. Decyzje ZWZ i rejestracja zmian Statutu 14 lipca 2025 r. (w tym upoważnienie do podwyższania kapitału w granicach kapitału docelowego) zwiększają elastyczność w kształtowaniu finansowania i dostosowują działalność do wymogów regulacyjnych (SFDR, nowe kody PKD).

Otoczenie makroekonomiczne pozostaje wymagające, jednak wydarzenia geopolityczne – w tym trwający konflikt w Ukrainie – nie wywarły istotnego wpływu na działalność Spółki. Utrzymujemy ostrożność, monitorując stopy procentowe i nastroje rynkowe, bez potrzeby modyfikacji przyjętej strategii.

Patrząc naprzód, koncentrujemy się na trzech priorytetach: (i) sfinalizowaniu kwestii formalnych w Planteris, (ii) przejściu Algo Trade AI z fazy testowej do komercjalizacji, (iii) aktywnym, konserwatywnym zarządzaniu portfelem – z naciskiem na płynność i kontrolę ryzyka. Naszym celem pozostaje długoterminowy wzrost wartości Spółki dla wszystkich akcjonariuszy.

Dziękujemy Państwu za zaufanie i obecność w tej drodze. Wierzimy, że konsekwencja w realizacji planu – przy skromnym, ale stabilnym postępie – przełoży się na trwałe efekty.

Z wyrazami szacunku,

Michał Ręczkowicz

Prezes Zarządu Prime ASI S.A.

II. Podstawowe informacje o Emitencie

2.1 Dane teleadresowe

PEŁNA NAZWA	Prime Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna („Spółka”; „Jednostka”; „Prime ASI”)
ADRES SIEDZIBY	ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów
NUMER TELEFONU	+48 17 28 31 870
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	info@primeasi.com
ADRES STRONY INTERNETOWEJ	www.primeasi.com
PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	Działalność inwestycyjna
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego
DATA REJESTRACJI	17 maja 2019
NUMER KRS	0000379621
REGON	142887562
NIP	1080011117
CZAS TRWANIA JEDNOSTKI	nieograniczony

2.2 Podstawowy przedmiot działalności

Spółka w dniu 17 maja 2019 r. została wpisana do Rejestru Wewnętrznie Zarządzających ASI. W związku ze statusem wewnętrznie zarządzającego ASI działalność Spółki sprowadza się wyłącznie do inwestowania na własną rzecz, a celem Spółki jest dalsza odsprzedaż z zyskiem posiadanych aktywów.

Prime ASI S.A. (Alternatywna Spółka Inwestycyjna) to jedna z dziewięciu tego typu spółek w kraju, noto-

wana na giełdzie, dedykowana dla świadomych Inwestorów z dużego biznesu. Unikalność PRIME ASI polega na łączeniu odpowiednich ludzi z firmami, które mają debiutować m.in. na polskiej giełdzie. Inwestorzy inwestujący w ramach Prime ASI to wyjątkowi ludzie, posiadający ogrom kontaktów i możliwości. Spółka inwestuje w przyszłość i w trendy rynkowe, a doświadczony zespół dba o to by wspólne inwestycje rozkwiwały i pomnażały majątek. Branże, w które inwestuje spółka to m.in.: biotechnologia, medycyna, IT, transport, edukacja, przemysł, handel, finanse oraz przede wszystkim we wszelkie rozwiązania wykorzystujące Sztuczną Inteligencję do rozwoju swojego biznesu.

2.3 Władze spółki

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w składach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Zarząd

Skład Zarządu Emitenta na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:



Michał Ręczkowicz

Prezes Zarządu

Rada nadzorcza

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego raportu zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- w dniu 26 maja 2025 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej przez Panią Marzenę Koczut, ze skutkiem na dzień 26 maja 2025 r.;
- w dniu 22 lipca 2025 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej przez Pana Jarosława Czułka, ze skutkiem na dzień 22 lipca 2025 r.;
- w dniu 23 lipca 2025 r. Rada Nadzorcza dokooptowała do swojego składu Pana Roberta Wist. Zgodnie z zapisami Statutu Spółki będzie on pełnił swoją funkcję do czasu ewentualnego wyboru przez Walne Zgromadzenie nowego Członka Rady Nadzorczej w miejsce dokooptowanego

Wobec powyższych zmian, skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

- Sandra Iskierka - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Agnieszka Maciejczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Wist - Członek Rady Nadzorczej

2.4 Struktura akcjonariatu Emitenta

W okresie sprawozdawczym nie zaszły zmiany w akcjonariacie Spółki.

Po dniu bilansowym, tj. 17 lipca 2025 r. wpłynęły do Spółki zawiadomienia sporządzone przez Pana Michała Ręczkowicza oraz Prime Vision ASI Sp. z o.o. o obniżeniu przez Pana Michała Ręczkowicza pośrednio posiadanego udziału (poprzez Prime Vision ASI Sp. z o.o.) z 56,87% do 52,47% w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich % udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:



Michał Ręczkiewicz pośrednio przez:

- Prime Bit Investments S.A.
- Prime Vision ASI Sp. z o.o.

52,47%

Pozostali Akcjonariusze

19,95%

January Ciszewski wraz z
Kuźnica Centrum Sp. z o.o.

11,84%

Adam Bębenek pośrednio przez
Hegen Invest ASI Sp. z o.o.

10,47%

Maciej Zientara

5,28%

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Michał Ręczkiewicz pośrednio przez Prime Vision ASI sp. z o.o.	59 663 334	52,47 %	59 663 334	52,47%
January Ciszewski wraz z Kuźnica Centrum Sp. z o.o.	13 458 233	11,84%	13 458 233	11,84%
Adam Bębenek pośrednio przez Hegen Invest ASI Sp. z o.o.	11 900 000	10,47%	11 900 000	10,47%
Maciej Zientara	6 000 000	5,28%	6 000 000	5,28%
Pozostali Akcjonariusze	22 678 433	19,95%	22 678 433	19,95%
SUMA	113 700 000	100,00	113 700 000	100,00

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy sporządzone w trybie art. 69 ustawy o ofercie.

III. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2025 R.

Spółka	Ilość akcji/ udziałów	Wartość nominalna (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (%)	Udział w głosach na WZ (%)
Spółki zależne					
Algo Trade AI Sp. z o.o.	18 000	900 000	90,00	18 000	90,00
Spółki stowarzyszone i pozostałe					
Mensa Magna S.A.	502 889	50 288,90	45,37	502 889	45,37
Prime Bit Games S.A.	4 440 000	444 000	34,36	4 440 000	34,36
„VISSAVI” Sp. z o.o.	21	10 500	15,79	21	15,79
ELQ S.A.	2 300 000	230 000	2,30	2 300 000	2,30
PLANTERIS Sp. z o.o.	163	300 000	1,12	163	1,12

Algo Trade AI sp. z o.o.

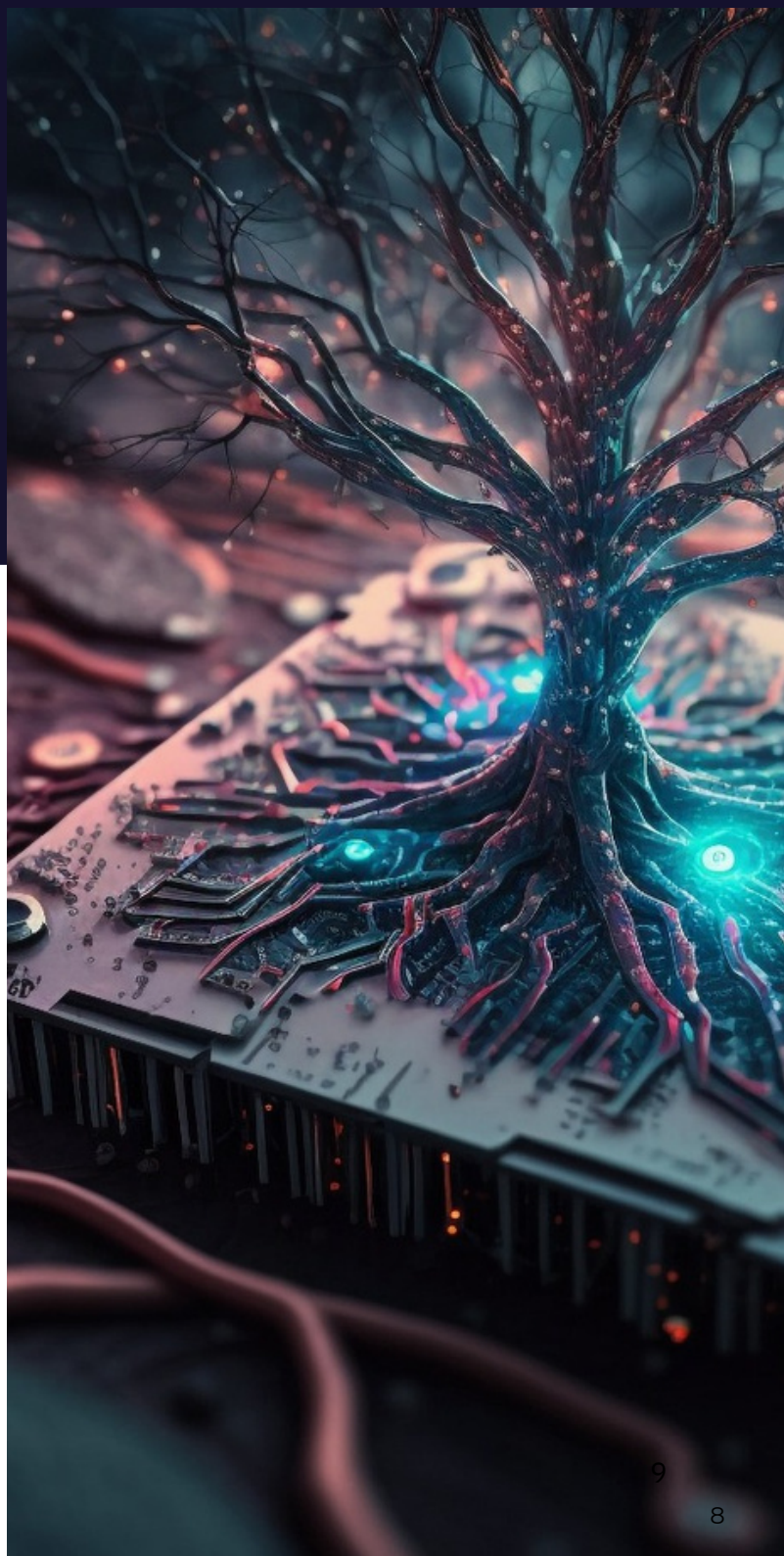
W dniu 20 listopada 2024 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował spółkę pod firmą Algo Trade AI sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: "AT"), w której Spółka posiada status założyciela i większościowego udziałowca, tym samym AT stała się podmiotem zależnym od Spółki.

AT specjalizuje się w tworzeniu zaawansowanych algorytmów automatycznych opartych na sztucznej inteligencji. Rozwiązania AT analizują i wykonują transakcje na różnych rynkach finansowych, wykorzystując najnowocześniejsze technologie AI dla optymalizacji strategii handlowych, zapewniając maksymalną efektywność, precyzję i zyskowość.



Algo Trade AI zapewnia pełną automatyzację zarządzania ryzykiem w inwestycjach. Nasze algorytmy nie tylko analizują rynki, ale też chronią kapitał inwestora – wykrywają anomalie, ograniczają straty i automatycznie dostosowują pozycje do zmiennych warunków.

Wbudowane mechanizmy, takie jak dynamiczne limity strat, stop-lossy czy ochrona przed nadmierną ekspozycją, w dużym stopniu eliminują wpływ emocji na decyzje inwestycyjne.



Mensa Magna S.A.

Spółka dokonała inwestycji, nabywając 450 000 akcji serii A firmy Mensa Magna S.A. („MM”), stanowiących 42,90% ogólnej liczby akcji za kwotę 1 012 500,00 zł. Akcje zostały nabyte od Spółki Prime Bit Investments S.A. w dniu 29.11.2023 r.

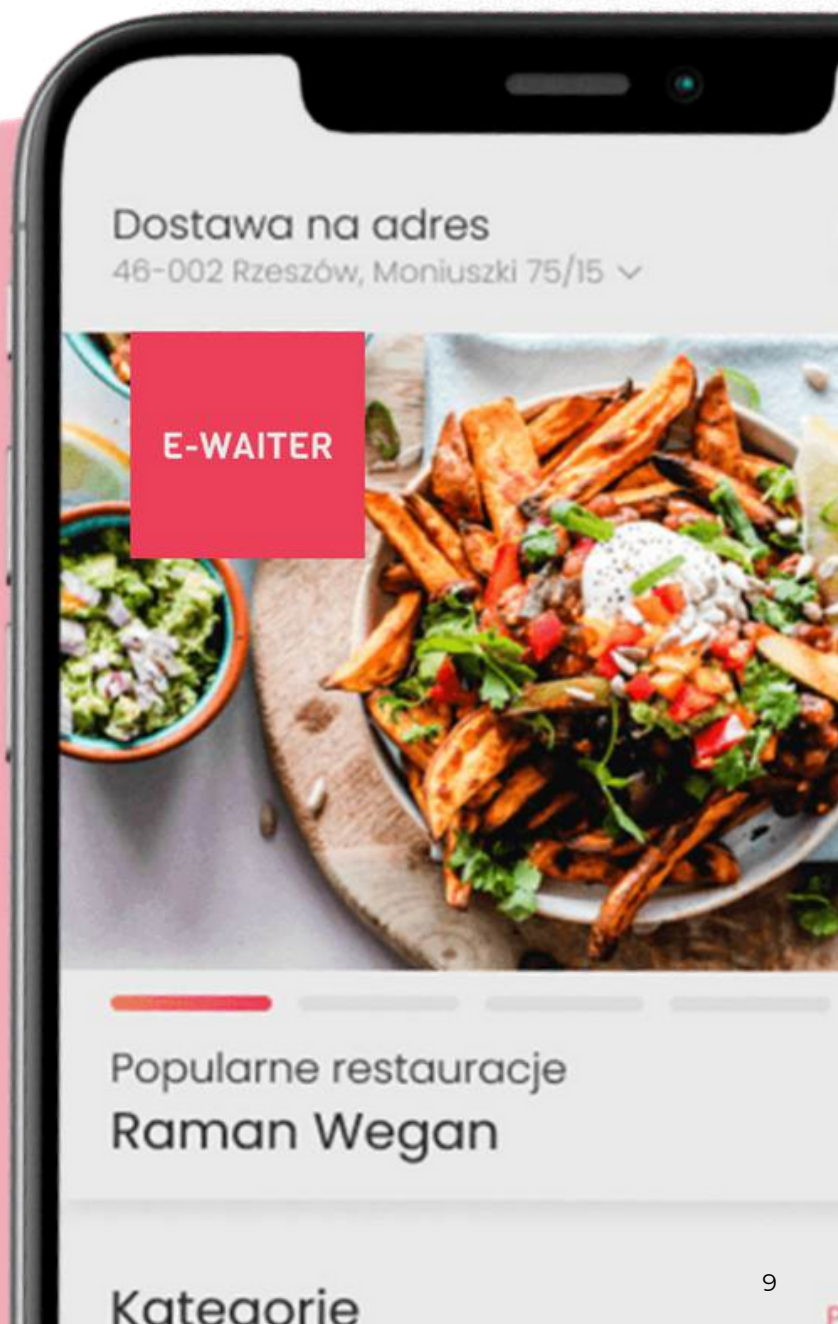
Ponadto Spółka zawarła z MM umowę objęcia 52 889 akcji na okaziciela serii C za łączną kwotę 1.290.015,00 zł, przez co zwiększyła się jej pozycja inwestycyjna w MM.

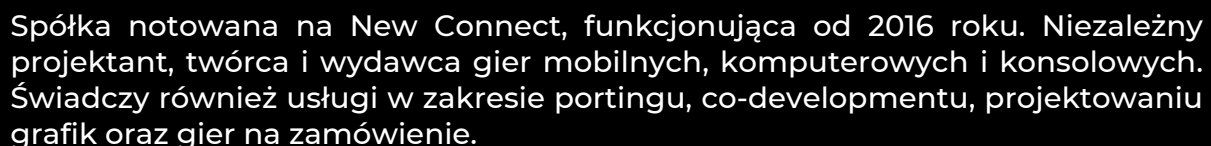
Spółka działająca w obszarze IT i branży HoReCa. Jej głównym produktem jest aplikacja mobilna E WAITER, usprawniająca proces zamawiania jedzenia do stolika, pokoju lub na wynos. Spółka działa na rynku od 2022 roku i systematycznie rozwija portfolio produktów i usług dedykowanych branży HoReCa.

Z uwagi na to, że MM jest w trakcie rozwoju oprogramowania, które wymaga dalszych inwestycji, w szczególności poprzez pozyskanie inwestora branżowego, Zarząd Spółki w dniu 14 maja 2025 r. podjął uchwałę o ustanowieniu odpisu aktualizującego na wartość akcji MM w kwocie 1.397.340,00 zł.



Spółka działająca w obszarze IT i branży HoReCa. Jej głównym produktem jest aplikacja mobilna E- WAITER, usprawniająca proces zamawiania jedzenia do stolika, pokoju lub na wynos. Spółka działa na rynku od 2022 roku i systematycznie rozwija portfolio produktów i usług dedykowanych branży HoReCa.





VISSAVI Sp. z o.o.

W dniu 28 czerwca 2024 r. Spółka zawarła z akcjonariuszem Spółki - Prime Bit Investments S.A. umowę nabycia 21 udziałów spółki VISSAVI Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: VISSAVI) za cenę 1.000.000,00 zł. Nabyte udziały stanowią ok. 15,79% w kapitale zakładowym VISSAVI.

VISSAVI to Polska marka modowa, obecna na rynku od ponad 20 lat. Przez lata Vissavi wypracowała unikalne know-how w zakresie konstrukcji, projektowania i technologii szycia. Cała produkcja odbywa się w Polsce w wyselekcjonowanych zakładach krawieckich. Firma posiada ponad 10 sklepów stacjonarnych i sklep e-commerce, który rozwija. VISSAVI chce poprzez użycie technologii AI zdobyć przewagę technologiczną oraz planuje ekspansję zagraniczną za pośrednictwem platformy e-commerce.

W październiku 2024 r. VISSAVI dokonało sprzedaży budynku za kwotę 6,15 mln zł, co pozwoliło spółce całkowicie się oddłużyć i zmniejszyć bieżące koszty funkcjonowania.



VISSAVI

Polska marka modowa, obecna na rynku od ponad 20 lat. Przez lata Vissavi wypracowała unikalne know-how w zakresie konstrukcji, projektowania i technologii szycia. Cała produkcja odbywa się w Polsce w wyselekcjonowanych zakładach krawieckich.



ELQ S.A.

ELQ S.A. to firma specjalizująca się w projektowaniu, realizacji oraz serwisie systemów zasilania i instalacji elektrycznych. Działa w sektorze energetycznym, oferując rozwiązania związane z infrastrukturą elektryczną, takie jak budowa stacji transformatorowych, systemów zasilania awaryjnego oraz automatyki przemysłowej. Firma obsługuje różne branże, w tym przemysł, energetykę, telekomunikację i budownictwo, dostarczając kompleksowe usługi inżynieryjne oraz produkty związane z elektryką i energetyką.

Z uwagi na to, że posiadane przez Spółkę akcje ELQ nie są zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych, co uniemożliwia Spółce dysponowanie nimi, Zarząd Spółki w dniu 23 kwietnia 2025 r. podjął uchwałę o ustanowieniu odpisu aktualizującego na wartość akcji ELQ w kwocie 643.410,72 zł, co stanowi całościowy odpis.



PLANTERIS Sp. z o.o.

W dniu 8 listopada 2023 r. Spółka podpisała z firmą Planteris sp. z o.o. („Planteris”) list intencyjny, na podstawie którego wpłaciła zaliczkę w kwocie 300 000,00 zł („Zaliczka”) na poczet podwyższenia kapitału i objęcia udziałów w Planteris. W dniu 12 listopada 2024 r. Spółka zawarła z Planteris kolejny list intencyjny, w zakresie możliwości dalszego działania, w związku z wpłaconą Zaliczką. W dniu 20 marca 2025 r. Spółka objęła 163 nowe udziały Planteris za kwotę Zaliczki, przy czym obecna struktura kapitału zakładowego Planteris to 8.787 udziałów, a trwająca procedura podwyższenia kapitału zakładowego obejmuje 5.678 udziałów. Nabycie udziałów Planteris nastąpi z momentem rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Planteris przez KRS.

Planteris jest producentem roślinnych zamienników mięsa.

APOLLO
ROŚLINNY
QURCZAK®



IV. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA

4.1 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - a.dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - b.ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy.

Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania.

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.
- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności,
- inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia.

W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

3. Trwała utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

4. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym New Connect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

New Connect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji.

W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na New Connect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NewConnect. Z uwagi na ograniczoną płynność akcje spółki ELQ S.A. wyceniane są w oparciu o historyczny koszt nabycia.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A. wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości. Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na zbyciu akcji jest różnicą przychodu ze sprzedaży i wartości godziwej papierów według wyceny na ostatni dzień kwartału poprzedzającego transakcję sprzedaży i zaprezentowany zgodnie z opisaną zasadą w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald. Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

7. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 UoR potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako nisko cenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

8. Rzeczowe aktywa trwałe.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10 000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 UoR. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.



9. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nieponiesione wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zwiększają na bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. 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 ustala aktywa z tytułu odroczonego 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. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

10. Kapitały własne.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Rezerwy

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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 z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12. Przychody ze sprzedaży.

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

14. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

15. Podatek dochodowy.

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

16. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

17. Rachunek zysków i strat.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

18. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2 Bilans (w zł)

AKTYWA	30.06.2025	30.06.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	5 364 119,00	6 374 832,03
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
1. Środki trwałe	0	0
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d) środki transportu	0	0
e) inne środki trwałe	0	0
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	4 640 612,00	6 374 109,03
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 590 612,00	6 374 109,03
a) w jednostkach powiązanych	900 000,00	0
– udziały lub akcje	900 000,00	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 380 612,00	0
– udziały lub akcje	1 380 612,00	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0

– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 310 000,00	6 374 109,03
– udziały lub akcje	1 310 000,00	6 374 109,03
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 050 000,00	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	723 507,00	723,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	723 507,00	723,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	1 770 731,76	2 145 620,40
I. Zapasy	0	0
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 755 507,37	2 137 346,19
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
– do 12 miesięcy	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0	0
– do 12 miesięcy	0	0
– powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	1 755 507,37	2 137 346,19
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0	56,09
– do 12 miesięcy	0	56,09
– powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0	522,73
c) inne	1 755 507,37	2 136 767,37
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0

III. Inwestycje krótkoterminowe	10 724,39	573,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 724,39	573,38
a) w jednostkach powiązanych	0	0
– udziały lub akcje	0	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	0	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	3 034,00	0
– udziały lub akcje	1 804,00	0
– inne papiery wartościowe	0	0
– udzielone pożyczki	1 230,00	0
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 690,39	573,38
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 690,39	573,38
– inne środki pieniężne	0	0
– inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 500,00	7 700,83
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	7 134 850,76	8 520 452,43

PASYWA	30.06.2025	30.06.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 745 859,92	8 394 004,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 370 000,00	10 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	15 544 029,40	9 384 150,39
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	- 2 553 142,00	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 200 000,00	8 200 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 682 672,83	-19 682 672,83
VI. Zysk (strata) netto	-132 354,65	-107 472,70
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	388 990,84	126 447,57
I. Rezerwy na zobowiązania	12 390,00	5 535,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	12 390,00	5 535,00
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	12 390,00	5 535,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	376 600,84	120 912,57
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	376 600,84	120 912,57
a) kredyty i pożyczki	0	31 875,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	265 200,00	30 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	65 007,42	58 954,26
- do 12 miesięcy	65 007,42	58 954,26
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	45 492,82	82,57
h) z tytułu wynagrodzeń	0	0
i) inne	900,60	0
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
PASYWA RAZEM	7 134 850,76	8 520 452,43



4.3 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy (w zł)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.202530. 06.2025	01.04.202430. 06.2024	01.01.202530. 06.2025	01.01.202430. 06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	32 638,98	73 574,73	105 959,92	104 909,57
I. Amortyzacja	0	0	0	0
II. Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
III. Usługi obce	29 744,13	66 983,45	87 261,32	93 191,43
IV. Podatki i opłaty	2 379,32	5 002,45	15 082,46	8 538,95
V. Wynagrodzenia	436,78	1 346,13	3 027,75	2 774,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	78,75	242,70	588,39	404,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0	0	0	0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-32 638,98	-73 574,73	-105 959,92	-104 909,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	0	0	0	0
E. Pozostałe koszty operacyjne	274,11	0	274,11	0
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	274,11	0	274,11	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-32 913,09	-73 574,73	-106 234,03	-104 909,57

4.3 Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy (w zł)

G. Przychody finansowe	919,29	0	1 230,00	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
a) od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych	0	0	0	0
II. Odsetki	919,29	0	1 230,00	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	0	0	0	0
H. Koszty finansowe	684,23	159,43	25 973,62	335,13
I. Odsetki	29,92	159,43	663,31	335,13
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	24 656,00	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	654,31	0	654,31	0
IV. Inne	0	0	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-32 678,03	-73 734,16	-130 977,65	-105 244,70
J. Podatek dochodowy	2 226,00	-97,00	1 377,00	2 228,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-34 904,03	-73 637,16	-132 354,65	-107 472,70

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Przepływy środków pieniężnych	01.04.2025 30.06.2025	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-34 904,03	-73 637,16	-132 354,65	-107 472,70
II. Korekty razem	5 374,15	1 005 344,84	31 471,07	-2 211 463,55
1. Amortyzacja	0	0	0	0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 540,71	143,16	1 230,00	318,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24 656,00	0	24 656,00	0
5. Zmiana stanu rezerw	-11 710,00	922,50	-7 245,00	-20 910,00
6. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7. Zmiana stanu należności	-24 656,00	972 081,18	-8 777,62	-1 837 346,19
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 873,13	28 520,80	25 208,59	-348 216,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 476,00	3 677,20	-2 795,21	-5 310,18
10. Inne korekty	-805,69	0	-805,69	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-29 529,88	931 707,68	-100 883,58	-2 318 936,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej-				
I. Wpływy	20 000,00	0	947 000,00	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	20 000,00	0	747 000,00	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0		0
b) w pozostałych jednostkach	20 000,00	0	747 000,00	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	200 000,00	0
II. Wydatki	0	2 252 458,31	920 000,00	4 718 098,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	2 252 458,31	920 000,00	4 718 098,31
a) w jednostkach powiązanych	0	0	900 000,00	0
b) w pozostałych jednostkach	0	2 252 458,31	20 000,00	4 718 098,31
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 000,00	-2 252 458,31	27 000,00	-4 718 098,31

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	17 000,00	1 318 400,00	58 000,00	7 220 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	1 350 000,00	0	7 200 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	17 000,00	-31 600,00	58 000,00	20 000,00
II. Wydatki	0	0	0	182 412,06
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	32 412,06
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	0	0	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	150 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	17 000,00	1 318 400,00	58 000,00	7 037 587,94
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	7 470,12	-2 350,63	-15 883,58	553,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	7 470,12	-2 350,63	-15 883,58	553,38
F. Środki pieniężne na początek okresu	220,27	2 924,01	23 573,97	20,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	7 690,39	573,38	7 690,39	573,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

4.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.04.2025 30.06.2025	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	8 010 059,57	7 117 642,02	9 225 548,05	1 301 477,56
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
– korekta kap. własnego na początek okresu (BO)	0	0	-1 215 488,48	0
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	8 010 059,57	7 117 642,02	8 010 059,57	1 301 477,56
1. Kapitał (fundusz) podst. na początek okresu	11 370 000,00	10 600 000,00	11 370 000,00	10 600 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podst. na koniec okresu	11 370 000,00	10 600 000,00	11 370 000,00	10 600 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	16 314 150,39	9 580 891,85	16 314 150,39	9 580 891,85
2.1. Korekta kap. zapas. na początek okresu (BO)	0	0	0	0
2.2. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-770 120,99	-196 741,46	-770 120,99	-196 741,46
2.3. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 544 029,40	9 384 150,39	15 544 029,40	9 384 150,39
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-2 553 142,00	0	-2 553 142,00	0
Zmiana udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
3.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-2 553 142,00	0	-2 553 142,00	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2 200 000,00	6 850 000,00	2 200 000,00	1 000 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	1 350 000,00	0	7 200 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 200 000,00	8 200 000,00	2 200 000,00	8 200 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-20 550 244,44	-19 913 249,83	-19 682 672,83	-19 879 414,29
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	20 550 244,44	19 913 249,83	20 758 602,34	19 879 414,29
5.5. Korekta straty z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	0	0	-305 808,52	0
5.5.1. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego	770 120,99	196 741,46	770 120,99	196 741,46
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 780 123,45	19 716 508,37	19 682 672,83	19 682 672,83

4.5 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.04.2025 30.06.2025	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2025 30.06.2025	01.01.2024 30.06.2024
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 780 123,45	-19 716 508,37	-19 682 672,83	-19 682 672,83
6. Wynik netto	-34 904,03	-73 637,16	-132 354,65	-107 472,70
a) zysk netto	0	0	0	0
b) strata netto	34 904,03	73 637,16	132 354,65	107 472,70
c) odpisy z zysku	0	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 745 859,92	8 394 004,86	6 745 859,92	8 394 004,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0	0	0	0

V. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

- **Sytuacja finansowa:**

Na 30.06.2025 r. suma bilansowa wyniosła 7 134 850,76 zł. Kapitał własny to 6 745 859,92 zł (r/r: 8 394 004,86 zł), a zobowiązania i rezerwy razem 388 990,84 zł, w tym zobowiązania krótkoterminowe 376 600,84 zł i rezerwy 12 390,00 zł. Spółka nie wykazuje zadłużenia długoterminowego. Środki pieniężne na koniec okresu: 7 690,39 zł.

- **Wyniki finansowe:**

Spółka zakończyła II kwartał 2025 r. stratą netto -34 904,03 zł (II kw. 2024: -73 637,16 zł). Narastająco za I-II kw. 2025 r. strata netto wyniosła -132 354,65 zł (I-II kw. 2024: -107 472,70 zł). Oznacza to, że wynik I kwartału 2025 r. wyniósł ok. -97 450,62 zł, a skala straty w II kwartale była niższa k/kw. Koszty działalności operacyjnej w II kw. 2025 r. wyniosły 32 638,98 zł (w tym: usługi obce 29 744,13 zł; podatki i opłaty 2 379,32 zł; wynagrodzenia 436,78 zł; ZUS i inne świadczenia 78,75 zł). Przychody operacyjne nie wystąpiły – zgodnie z profilem ASI (szczegóły niżej).

- **Przepływy pieniężne i płynność finansowa:**

W II kw. 2025 r. przepływy operacyjne wyniosły -29 529,88 zł, inwestycyjne +20 000,00 zł, a finansowe +17 000,00 zł. Łącznie przełożyło się to na dodatnią zmianę stanu środków pieniężnych +7 470,12 zł i saldo gotówki 7 690,39 zł na 30.06.2025 r. Narastająco w I-II kw. 2025 r. przepływy operacyjne to -100 883,58 zł, inwestycyjne +27 000,00 zł, finansowe +58 000,00 zł, a łączna zmiana stanu środków -15 883,58 zł (gotówka spadła z 23 573,97 zł na 1.01.2025 r. do 7 690,39 zł na 30.06.2025 r.). Spółka utrzymuje płynność i na bieżąco kontroluje wydatki.

- **Inwestycje:**

W kwartale koncentrowaliśmy się na przeglądzie i ostrożnej wycenie aktywów portfelowych.

- Prime Bit Games S.A. (PBG): po odpisie z 13.02.2025 r. (1 025 000,00 zł) dokonano dodatkowego odpisu 23.04.2025 r. w kwocie 729 968,00 zł – w związku z sytuacją restrukturyzacyjną spółki.
- Mensa Magna S.A.: 14.05.2025 r. ustanowiono odpis aktualizujący 1 397 340,00 zł (projekt w fazie rozwoju, wymaga dalszego finansowania).
- ELQ S.A.: 23.04.2025 r. dokonano pełnego odpisu wartości posiadanych akcji 643 410,72 zł (brak możliwości dysponowania akcjami z uwagi na brak rejestracji w KDPW).
- Algo Trade AI sp. z o.o. (spółka zależna, 90%): kontynuowano rozwój rozwiązań opartych o AI dla rynków finansowych (faza testowa zgodnie z założeniami).
- Planteris sp. z o.o.: objęto 163 udziały za 300 000,00 zł (zaliczka z 2023 r. – formalne nabycie nastąpi z chwilą rejestracji podwyższenia kapitału w KRS).
- VISSAVI sp. z o.o.: utrzymujemy zaangażowanie (15,79%); spółka po de-lewarowaniu (sprzedaż nieruchomości w X 2024 r.) rozwija sprzedaż – w tym e-commerce.

- **Brak przychodów operacyjnych:**

Model ASI zakłada budowanie wartości poprzez inwestycje kapitałowe, a nie sprzedaż produktów/usług. W II kw. 2025 r. – podobnie jak w poprzednich okresach – nie odnotowano przychodów ze sprzedaży; wyniki kształtują się głównie przez wyceny i zdarzenia kapitałowe (zbycia, dywidendy, odpisy).

- **Wpływ czynników makroekonomicznych:**

Otoczenie pozostaje zmienne, jednak wydarzenia geopolityczne (w tym konflikt w Ukrainie) nie miały istotnego wpływu na bieżącą działalność Spółki. Działamy głównie na rynku krajowym, monitorujemy stopy procentowe, nastroje giełdowe i czynniki globalne. Nie było potrzeby modyfikacji strategii.

- **Zdarzenia korporacyjne i po dniu bilansowym:**

W okresie raportowym nastąpiły zmiany w Radzie Nadzorczej (rezygnacje 26.05.2025 r. oraz 22.07.2025 r.; dokooptowanie 23.07.2025 r.). Po dniu bilansowym, 17.07.2025 r. wpłynęły zawiadomienia o obniżeniu pośredniego udziału w ogólnej liczbie głosów przez największego akcjonariusza z 56,87% do 52,47%.

- **Podsumowanie i perspektywy**

II kwartał 2025 r. upłynął pod znakiem utrzymania dyscypliny kosztowej, prac nad urealnieniem wycen portfela i stabilizacji płynności. Strata w kwartale była relatywnie niewielka, a gotówka na koniec okresu dodatnia. W kolejnych kwartałach będziemy: (i) finalizować sprawy formalne w Planteris, (ii) rozwijać Algo Trade AI w kierunku komercjalizacji, (iii) aktywnie zarządzać portfelem (w tym reagować na zmiany ryzyka w spółkach notowanych i nienotowanych). Celem nadrzędnym pozostaje długoterminowy wzrost wartości Spółki przy zachowaniu konserwatywnego podejścia do ryzyka i płynności.

Warunki makroekonomiczne w analizowanym okresie pozostawały wymagające, jednak aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego konsekwencje gospodarcze nie wywarły istotnego wpływu na działalność Spółki. Prime ASI S.A. operuje głównie na rynku krajowym i w sektorach, które nie są bezpośrednio zależne od sytuacji geopolitycznej za naszą wschodnią granicą. Mimo ogólnej niepewności ekonomicznej i podwyższonej inflacji na rynkach Spółka utrzymała stabilność działania i płynności. Zarząd na bieżąco obserwuje otoczenie makroekonomiczne – w tym dynamikę stóp procentowych, nastroje na rynkach finansowych oraz czynniki globalne – jednak dotychczasowe wydarzenia (w tym przedłużający się konflikt w Ukrainie) nie spowodowały konieczności zmiany przyjętej strategii ani nie zakłóciły realizacji planów inwestycyjnych. Prime ASI S.A. konsekwentnie realizuje swoje cele, dostosowując się do warunków rynkowych i zachowując ostrożność w dobie podwyższonej zmienności otoczenia.

5.1 Istotne zdarzenia w II kwartale 2025 r.

• Ustanowienie odpisów na wartość aktywów

W toku prac nad raportem rocznym za rok 2024, Zarząd Spółki podjął uchwały o ustanowieniu odpisów aktualizujących na wartość aktywów, tj.

- akcji Prime Bit Games S.A. w kwocie 729.968,00 zł, który wynika z postępowania restrukturyzacyjnego spółki;
- akcji ELQ S.A. w kwocie 643.410,72 zł (odpis całościowy), który wynika z braku zarejestrowania akcji w depozycie papierów wartościowych, co uniemożliwia Spółce dysponowanie nimi;
- akcji Mensa Magna S.A. w kwocie 1.397.340,00 zł, który został ustanowiony przy uwzględnieniu zasady ostrożnej wyceny, gdyż spółka jest w trakcie rozwoju oprogramowania, które wymaga dalszych inwestycji, w szczególności poprzez pozyskanie inwestora branżowego.

• Odstąpienie od umowy nabycia akcji VISSAVI Sp. z o.o.

W dniu 9 czerwca 2025 r. Spółka zawarła z niepowiązaną osobą fizyczną umowę nabycia 7 udziałów spółki VISSAVI Sp. z o.o. za cenę 41.000,00 zł, stanowiących 5% w kapitale zakładowym spółki.

Jednak w dniu 25 czerwca 2025 r. Spółka otrzymała oświadczenie sprzedającego o odstąpieniu od zawartej umowy, wobec czego Zarząd Spółki porozumiał się ze sprzedającym i uznał odstąpienie za skuteczne. Tym samym zaangażowanie Spółki w VISSAVI pozostaje na niezmienionym poziomie.

• Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia

W dniu 30 czerwca 2025 r. w Rzeszowie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Zarząd informuje, iż Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad, nie zgłoszono sprzeciwów do żadnej z uchwał, a w zakresie uchwały w sprawie zmiany uchwały nr 4/03/2025 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4 marca 2025 r. podjęto ją o treści zgodnie z projektem przedstawionym przez akcjonariusza.

Akcjonariusze podjęli również uchwałę w sprawie zmiany Statutu, uwzględniającą dostosowanie działalności Spółki do wymogów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych oraz w celu dostosowania Statutu Spółki do wymogów Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności („PKD”) ustanawiającego nowe kody PKD.

5.2 Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

- **Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki**

W dniu 14 lipca 2025 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował zmianę Statutu Spółki, uchwaloną podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 4 marca 2025 r., dotyczącą upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższania kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego.

VI. INFORMACJA ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI (INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE)

Emitent jest spółką realizującą inwestycje kapitałowe, głównie ze środków własnych, w instrumenty udziałowe innych przedsiębiorstw. Realizacja inwestycji odbywa się zgodnie z założoną i przyjętą strategią inwestycyjną Emitenta. W związku z powyższym, mając na względzie profil działalności Emitenta, nie podejmuje on działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH NA DANY ROK OBROTOWY

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2025 r.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Na dzień 30 czerwca 2025 r. Prime ASI S.A. jest spółką zależną od Prime Vision Sp. z o.o., która na dzień bilansowy posiadała 56,87% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Dane jednostki dominującej:

Firma:	Prime Vision ASI Sp. z o.o.
Siedziba i adres:	ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów
KRS:	0001037052
Data rejestracji:	19.05.2023 r.
REGON:	525353775
NIP:	5214020273
Kapitał zakładowy:	96 031 000,00 zł

Ponadto w dniu 20 listopada 2024 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował spółkę pod firmą Algo Trade AI sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie (dalej: "AT"), w której Spółka posiada status założyciela i większościowego udziałowca, tym samym AT stała się podmiotem zależnym od Spółki.

Kapitał zakładowy AT wynosi 1.000.000,00 zł i dzieli się na 20.000 udziałów, z czego Spółka posiada 18.000 udziałów, stanowiących 90% kapitału zakładowego AT. Wpłata Spółki na pokrycie kapitału zakładowego AT w kwocie 900.000,00 zł została przekazana na rachunek bankowy AT w lutym 2025 r.

Dane jednostki zależnej

Firma:	Algo Trade AI Sp. z o.o.
Siedziba i adres:	ul. Stanisława Moniuszki 8, 35-015 Rzeszów
KRS:	0001139093
Data rejestracji:	20.11.2024 r.
REGON:	540221409
NIP:	8133924405
Kapitał zakładowy:	1 000 000,00 zł

AT specjalizuje się w tworzeniu zaawansowanych algorytmów automatycznych opartych na sztucznej inteligencji. Rozwiązania AT analizują i wykonują transakcje na różnych rynkach finansowych, wykorzystując najnowocześniejsze technologie AI dla optymalizacji strategii handlowych, zapewniając maksymalną efektywność, precyzję i zyskowość.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Spółka nie posiadała jednostek współzależnych.

Na dzień 30 czerwca 2025 r. Spółka posiadała dwie jednostki stowarzyszone, tj. Mensa Magna S.A. oraz Prime Bit Games S.A.

W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH - WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.), tj. z uwagi na objęcie spółki zależnej wyjątkiem z art. 57 ust. 1 pkt 1 w zw. z ust. 2 tej ustawy, jako Alternatywna Spółka Inwestycyjna, tj. aktywa nabywane są przez Spółkę z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży.

W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane liczbowe podsumowujące sytuację finansową na dzień 30.06.2025 r. spółki zależnej od Emitenta tj. Algo Trade AI Sp. z o.o. zostały zaprezentowane w poniższych tabelach (dane w zł.):

AKTYWA	30.06.2025	31.12.2024 Z uwagi na brak okresu porównawczego
A. AKTYWA TRWAŁE	0	0
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	537 802,92	727,00 zł
I. Zapasy	32 520,33	0
II. Należności krótkoterminowe	485 569,50	577,99 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 713,09	149,01 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	996 500,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	537 802,92	997 227,00 zł

PASYWA	30.06.2025	31.12.2024 Z uwagi na brak okresu porównawczego
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	523 250,94	997 227,00 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
VI. Zysk (strata) netto	-476 749,06	-2 773,00 zł
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 551,98	0
I. Rezerwy na zobowiązania	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 551,98	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
PASYWA RAZEM	537 802,92	997 227,00 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.04.202530.06.2025	01.04.202430.06.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	500,00	0
B. Koszty działalności operacyjnej	70 898,52	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-70 398,52	0
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	0
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-70 398,52	0
G. Przychody finansowe	0	0
H. Koszty finansowe	406 147,19	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-476 545,71	0
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-476 545,71	0



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

Na dzień 30 czerwca 2025 roku Spółka nie zatrudniała osób na pełny etat.

X. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Rzeszów, dnia 14 sierpnia 2025 r.

Oświadczenie Zarządu dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2025 r.

Zarząd Prime ASI S.A. z siedzibą w Rzeszowie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za II kwartał 2025 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że raport kwartalny Emitenta zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Prime ASI S.A.

Michał Ręczkowicz
Prezes Zarządu Prime ASI SA

PRIME^{ASI}

www.primeasi.com