



**DANKS EUROPEJSKIE CENTRUM DORADZTWA PODATKOWEGO S.A.**

**RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA II KWARTAŁU ROKU 2024**  
od dnia 1 kwietnia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku

Warszawa, 14 sierpień 2024 roku

## Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.1. Dane Spółki.....	3
1.2. Akcjonariat .....	4
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku.....	5
2.1. Bilans. ....	5
2.2. Rachunek zysków i strat.....	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym. ....	6
2.3. 6	
3. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku.....	10
3.1. Bilans. ....	10
3.2. Rachunek zysków i strat.....	13
3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.....	14
3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.....	15
4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	17
5. Komentarz.....	19
5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2024 roku.....	19
5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2024 roku. ....	20
6. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	21
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym .....	21
8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w I kwartale 2024 roku.....	21
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji. ....	22
10. Informacje dotyczące zatrudnienia.....	24
10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. ....	24
10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. ....	24

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

<b>Pozycja</b>	<b>Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A.</b>
<b>Siedziba</b>	ul. Rafaela 14, 03-604 Warszawa
<b>Telefon</b>	+ 48 22 678-52-34; + 48 22 678-89-85
<b>Fax</b>	+ 48 22 679-45-26
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:danks@danks.com.pl">danks@danks.com.pl</a>
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.danks.pl">www.danks.pl</a>
<b>NIP</b>	524-10-07-302
<b>REGON</b>	011286634
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>1.660.671,30 zł</b>
<b>Numer KRS oraz oznaczenie sądu rejestrowego</b>	<b>0000367947</b> Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Zarząd</b>	Krzysztof Truchel - Prezes Zarządu
<b>Rada Nadzorcza</b>	Błażej Dowgielski -Przewodniczący Rady Nadzorczej Maria Józefa Kołakowska - Członek Rady Nadzorczej Jacek Zając - Członek Rady Nadzorczej Danuta Truchel - Członek Rady Nadzorczej Marcin Kołakowski - Członek Rady Nadzorczej

## 1.2. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, przedstawia się następująco:

lp.	Imię i nazwisko / firma akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w ogólnej liczbie głosów (w proc.)
1.	Private Capital sp. z o.o.	4.170.479	25,11	25,11
2.	Akces sp. z o.o.	3.185.000	19,17	19,17
3.	Jacek Zając	1.892.311	11,39	11,39
4.	Northern Investments and Trust Polska sp. z o.o.	1.440.000	8,67	8,67
5.	Krzysztof Truchel	1.180.822	7,14	7,14
6.	Investhit sp. z o.o.	995.522	5,99	5,99
7.	pozostali	3.742.579	22,53	25,53
<b>razem</b>		<b>16.606.713</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku.

### 2.1. Bilans.

	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 30.06.2023		Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 30.06.2023
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 559 016,85</b>	<b>18 306 823,49</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>18 895 389,51</b>	<b>20 315 288,61</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 188 910,86</b>	<b>1 292 877,02</b>	<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 660 671,30</b>	<b>1 660 671,30</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy w tym:</b>	<b>17 624 094,48</b>	<b>17 624 094,48</b>
2. Wartość firmy	0,00	24 011,14	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 352 626,38	8 352 626,38
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 188 910,86	1 268 865,88	<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>213 686,49</b>	<b>236 776,03</b>	<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:</b>	<b>803 634,58</b>	<b>500 000,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>207 178,99</b>	<b>236 776,03</b>	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	803 634,58	500 000,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207 178,99	236 776,03	<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 473 333,02</b>	<b>303 634,58</b>
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>280 322,17</b>	<b>326 888,25</b>
d) środki transportu	0,00	0,00	- zysk (strata) netto w ciągu roku obrotowego	280 322,17	326 888,25
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>VII. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>483 676,73</b>	<b>573 107,02</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>6 507,50</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>107 774,23</b>	<b>256 275,69</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 774,23	256 275,69
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada z	0,00	0,00	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	280 000,00	280 000,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>11 876 419,50</b>	<b>16 497 170,44</b>	- długoterminowe	0,00	0,00
<b>1. Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>11 876 419,50</b>	<b>16 497 170,44</b>	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	11 876 419,50	13 451 419,50	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	126 419,50	101 419,50	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	11 750 000,00	13 350 000,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	2 045 750,94	d) inne	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	2 045 750,94	<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>375 902,50</b>	<b>316 831,33</b>
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	6 519,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 519,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	6 519,00	0,00
<b>4. Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	b) inne	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 820 049,39</b>	<b>2 581 572,14</b>	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	369 383,50	316 831,33
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	5 415,44
4. Towary	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>517 898,46</b>	<b>544 177,40</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	125 776,86	137 484,37
<b>1. Należności od jednostek powiązanych:</b>	<b>4 920,00</b>	<b>9 840,00</b>	- do 12 miesięcy	125 776,86	137 484,37
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 920,00	9 840,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	4 920,00	9 840,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	243 606,64	173 931,52
<b>2. Należności w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>2 460,00</b>	<b>1 230,00</b>	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 460,00	1 230,00	i) inne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	2 460,00	1 230,00	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
b) inne	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>510 518,46</b>	<b>533 107,40</b>	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a) należności z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	501 782,77	532 774,84	- długoterminowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	501 782,77	532 774,84	- krótkoterminowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) należności z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezp. społ.	0,00	0,00			
c) inne	8 735,69	332,56			
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 294 770,93</b>	<b>1 974 134,74</b>			
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
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	51 692,23	821 500,20			
- udziały lub akcje	51 692,23	328 981,53			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	492 518,67			
<b>c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>4 590 503,39</b>	<b>802 633,84</b>			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 590 503,39	802 633,84			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>7 380,00</b>	<b>63 260,00</b>			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 380,00	63 260,00			
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
D. Udziały (akcje) własne	652 575,31	350 000,70			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>19 379 066,24</b>	<b>20 888 395,63</b>	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>19 379 066,24</b>	<b>20 888 395,63</b>

## 2.2. Rachunek zysków i strat.

		Za okres 01.04.2024-30.06.2024	Za okres 01.04.2023-30.06.2023	Narastająco 01.01.2024 - 30.06.2024	Narastająco 01.01.2023 - 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym:</b>	<b>913 893,20</b>	<b>837 473,61</b>	<b>1 789 315,03</b>	<b>1 643 594,28</b>
	- od jednostek powiązanych	16 000,00	15 600,00	28 000,00	31 200,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	913 893,20	837 473,61	1 789 315,03	1 643 594,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>848 392,96</b>	<b>831 473,26</b>	<b>1 718 251,91</b>	<b>1 602 296,94</b>
I.	Amortyzacja	47 156,76	46 175,26	94 313,52	92 350,12
II.	Zużycie materiałów i energii	18 608,31	23 371,33	34 159,90	48 436,45
III.	Usługi obce	206 379,83	211 390,26	397 178,67	385 408,58
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	489 461,23	469 353,13	1 011 090,09	916 760,21
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	85 986,45	80 468,84	180 709,35	157 712,07
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	800,38	714,44	800,38	1 629,51
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>65 500,24</b>	<b>6 000,35</b>	<b>71 063,12</b>	<b>41 297,34</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia 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				
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>65 500,24</b>	<b>6 000,35</b>	<b>71 063,12</b>	<b>41 297,34</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>131 500,62</b>	<b>178 425,97</b>	<b>269 170,54</b>	<b>333 524,91</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsutki, w tym:	131 500,62	138 371,14	266 419,53	213 821,25
	- od jednostek powiązanych	131 500,00	117 294,53	266 418,49	165 794,53
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	40 054,83	2 751,01	119 703,66
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 019,49</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsutki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	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	0,00	9 019,49	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>197 000,86</b>	<b>184 426,32</b>	<b>331 214,17</b>	<b>374 822,25</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>197 000,86</b>	<b>184 426,32</b>	<b>331 214,17</b>	<b>374 822,25</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>25 446,00</b>	<b>23 967,00</b>	<b>50 892,00</b>	<b>47 934,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>171 554,86</b>	<b>160 459,32</b>	<b>280 322,17</b>	<b>326 888,25</b>

2.3.

## 2.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.



Pozycja	Narastająco od 01.01.2024 do 30.06.2024	Narastająco od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>I Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu (BO) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>18 649 891,80</b>	<b>20 030 676,86</b>
- korekty błędów		
<b>I a Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach</b>	<b>18 649 891,80</b>	<b>20 030 676,86</b>
<b>1a Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 660 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) podstawowego	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	-
-wydania udziałów ( emisji akcji )	-	-
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
-umorzenia udziałów ( akcji )		
1.2 Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu	1 660 671,30	1 560 671,30
<b>2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 624 094,48</b>	<b>17 624 094,48</b>
2.1 Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-
- inne	-	-
2.2 Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu	17 624 094,48	17 624 094,48
<b>3 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie ( z tytułu )		
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
- zbycia środków trwałych		
3.2 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>803 634,58</b>	<b>500 000,00</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych	-	303 634,58
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	303 634,58
b) zmniejszenie ( z tytułu )		
4.2 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu	803 634,58	803 634,58
<b>5 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	303 634,58
-podziału zysku z lat ubiegłych	-	303 634,58
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	303 634,58
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )	- 1 438 508,56	
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	- 1 438 508,56	
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 438 508,56	-
7.7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 438 508,56	-
<b>8 Wynik netto</b>	<b>280 322,17</b>	<b>326 888,25</b>
a) zysk netto	280 322,17	326 888,25
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )</b>	<b>18 930 213,97</b>	<b>20 315 288,61</b>
<b>III Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )</b>		

Rachunek przepływów pieniężnych.

<b>RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	za okres 01.01.2024- 30.06.2024	za okres 01.01.2023- 30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>280 322,17</b>	<b>326 888,25</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>-202 243,95</b>	<b>-267 038,77</b>
1. Amortyzacja	94 313,52	92 350,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-266 418,49	-213 821,25
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 751,01	-119 703,66
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	4 943,77	730,84
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-24 951,74	-26 594,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 380,00	0,00
10. Inne korekty		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>78 078,22</b>	<b>59 849,48</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>4 728 273,72</b>	<b>4 513 532,37</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 728 273,72	4 513 532,37
a) w jednostkach powiązanych	4 516 418,49	164 294,52
b) w pozostałych jednostkach	211 855,23	4 349 237,85
- zbycie aktywów finansowych	211 855,23	4 299 711,12
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	49 526,73
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 303 253,75</b>	<b>6 850 997,35</b>
1. Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 253,75	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 300 000,00	6 850 997,35
a) w jednostkach powiązanych	1 300 000,00	3 950 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 900 997,35
- nabywanie aktywów finansowych	0,00	2 900 997,35
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>3 425 019,97</b>	<b>-2 337 464,98</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		



<b>II. Wydatki</b>	<b>245 575,01</b>	<b>16 246,56</b>
1. Naby cie udziałów (akcji) własny ch	245 575,01	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	16 246,56
5. Wykup dłużny ch papierów wartościowy ch		
6. Z tytułu inny ch zobowiązań finansowy ch		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-245 575,01</b>	<b>-16 246,56</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>3 257 523,18</b>	<b>-2 293 862,06</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>3 257 523,18</b>	<b>-2 293 862,06</b>
- zmiana stanu środków pieniężny ch z tytułu różnic kursowy ch		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 332 980,21</b>	<b>3 096 465,90</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>4 590 503,39</b>	<b>802 603,84</b>

### 3. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za II kwartał 2024 roku.

#### 3.1. Bilans.

SKONSOLIDOWANY BILANS NA r.			
AKTYWA		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>7 204 702,62</b>	<b>8 893 145,51</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 248 565,86</b>	<b>1 292 877,02</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	24 011,14
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 248 565,86	1 268 865,88
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>15 329,28</b>	<b>22 876,97</b>
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	15 329,28	22 876,97
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 169 107,48</b>	<b>1 236 140,58</b>
1.	Środki trwałe	1 162 599,98	1 236 140,58
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207 178,99	236 776,03
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	6 690,00	20 070,00
e)	inne środki trwałe	948 730,99	979 294,55
2.	Środki trwałe w budowie	6 507,50	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>280 000,00</b>	<b>280 000,00</b>
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	280 000,00	280 000,00
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>4 491 700,00</b>	<b>6 061 250,94</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	4 491 700,00	6 061 250,94
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	25 000,00	0,00
-	udziały lub akcje	25 000,00	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 jednostkach zależnych, w spółzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	2 045 750,94
-	udziały lub akcje	0,00	2 045 750,94
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1 000 000,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	1 000 000,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	4 466 700,00	3 015 500,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	4 466 700,00	3 015 500,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

AKTYWA		30.06.2024	30.06.2023
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>25 283 225,43</b>	<b>19 966 010,80</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>93 495,93</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	93 495,93	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 369 026,76</b>	<b>12 715 123,49</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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	2 460,00	1 230,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 460,00	1 230,00
	- do 12 miesięcy	2 460,00	1 230,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 366 566,76	12 713 893,49
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	537 761,70	549 624,21
	- do 12 miesięcy	537 761,70	549 624,21
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	65 640,83	362 088,36
	c) inne	3 763 164,23	11 802 180,92
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Investycje krótkoterminowe</b>	<b>18 107 408,40</b>	<b>2 842 765,43</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 107 408,40	2 842 765,43
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	5 150 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	5 150 000,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych	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) w pozostałych jednostkach	5 551 692,23	1 762 077,44
	- udziały lub akcje	51 692,23	328 981,53
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	5 500 000,00	800 000,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	633 095,91
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 405 716,17	1 080 687,99
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 405 716,17	1 080 687,99
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 713 294,34</b>	<b>4 408 121,88</b>
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>652 575,31</b>	<b>350 000,70</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>33 140 503,36</b>	<b>29 209 157,01</b>



PASYWA		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>23 038 639,62</b>	<b>21 164 294,93</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>1 660 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>18 228 617,74</b>	<b>17 898 087,04</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 177 504,34	9 177 504,34
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>803 634,58</b>	<b>803 634,58</b>
	- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-1 171 670,28</b>	<b>412 406,27</b>
<b>VII.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 517 386,29</b>	<b>489 495,73</b>
<b>VIII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>	<b>418 298,27</b>	<b>80 494,05</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>9 683 565,46</b>	<b>7 964 368,03</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>107 774,23</b>	<b>256 275,69</b>
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	107 774,23	256 275,69
	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
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	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
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 821 362,69</b>	<b>460 474,80</b>
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	5 150 000,00	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	5 150 000,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 519,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 519,00	0,00
	- do 12 miesięcy	6 519,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	664 843,69	460 474,80
	a) kredyty i pożyczki	0,00	5 415,44
	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:	248 882,01	188 789,62
	- do 12 miesięcy	248 882,01	188 789,62
	- 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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	412 539,64	262 880,67
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i) inne	3 422,04	3 389,07
	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 754 428,54</b>	<b>7 247 617,54</b>
	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 754 428,54	7 247 617,54
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	3 754 428,54	7 247 617,54
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>33 140 503,36</b>	<b>29 209 157,01</b>

### 3.2. Rachunek zysków i strat.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(wariant porównawczy)					
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres			
		01.04.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.04.2023 r. - 30.06.2023 r.	01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>940 852,89</b>	<b>951 497,61</b>	<b>1 847 147,72</b>	<b>1 745 618,28</b>
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	-16 000,00	3 600,00	-28 000,00	7 200,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	940 852,89	951 497,61	1 847 147,72	1 745 618,28
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00		0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 006 890,44</b>	<b>1 010 877,11</b>	<b>2 120 192,82</b>	<b>1 865 411,63</b>
I.	Amortyzacja	78 287,55	66 118,50	153 178,44	115 638,36
II.	Zużycie materiałów i energii	18 608,31	25 794,18	36 650,64	50 859,30
III.	Usługi obce	242 116,30	319 096,75	490 208,61	511 813,42
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	4 157,25	0,08	13 785,30	0,08
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	569 424,23	514 353,13	1 227 502,33	1 019 044,82
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	91 747,95	83 540,84	195 491,64	163 856,07
	- emerytalne	2 928,00	1 464,00	7 287,73	2 928,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 548,85	1 973,63	3 375,86	4 199,58
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-66 037,55</b>	<b>-59 379,50</b>	<b>-273 045,10</b>	<b>-119 793,35</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>62 063,84</b>	<b>1 523,00</b>	<b>118 643,84</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	62 063,84	1 523,00	118 643,84
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>62 063,84</b>	<b>55,37</b>	<b>132 963,84</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	62 063,84	55,37	132 963,84
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-66 037,55</b>	<b>-59 379,50</b>	<b>-271 577,47</b>	<b>-134 113,35</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>525 324,93</b>	<b>323 799,55</b>	<b>4 488 236,53</b>	<b>732 063,93</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00		0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00		0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	0,00
II.	Odsutki, w tym:	511 275,69	283 744,72	941 151,64	612 380,27
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 374,66	40 054,83	2 751,01	119 703,66
V.	Inne	12 674,58		3 544 333,88	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>9 019,49</b>	<b>0,00</b>	<b>9 019,49</b>	<b>49,00</b>
I.	Odsutki, w tym:	0,00		0,00	49,00
	- od jednostek powiązanych	0,00		0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00		0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00		0,00	0,00
IV.	Inne	9 019,49		9 019,49	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>450 267,89</b>	<b>264 420,05</b>	<b>4 207 639,57</b>	<b>597 901,58</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>3 773,85</b>	<b>1 886,92</b>	<b>3 773,85</b>	<b>3 773,85</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	3 773,85	1 886,92	3 773,85	3 773,85
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00		0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00		0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00		0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>446 494,04</b>	<b>262 533,13</b>	<b>4 203 865,72</b>	<b>594 127,73</b>
<b>O.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>176 993,00</b>	<b>45 094,00</b>	<b>365 957,00</b>	<b>104 632,00</b>
<b>P.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>320 522,44</b>	<b>0,00</b>	<b>320 522,44</b>	<b>0,00</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-51 021,39</b>	<b>217 439,13</b>	<b>3 517 386,29</b>	<b>489 495,73</b>

### 3.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym.

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM			
Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2024 r. - 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. - 30.06.2023 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>19 513 535,12</b>	<b>20 672 339,19</b>
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	<b>19 513 535,12</b>	<b>20 672 339,19</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1 660 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>1 660 671,30</b>	<b>1 560 671,30</b>
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>17 898 087,04</b>	<b>17 600 748,44</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	330 530,70	297 338,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	330 530,70	297 338,60
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	330 530,70	297 338,60
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>18 228 617,74</b>	<b>17 898 087,04</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
5.2	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>803 634,58</b>	<b>500 000,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	303 634,58
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	303 634,58
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
6.2	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>803 634,58</b>	<b>803 634,58</b>
	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu</b>		
	zmiany różnic kursowych		
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>131 862,52</b>	<b>1 010 919,45</b>
8.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	131 862,52	1 010 919,45
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	131 862,52	1 010 919,45
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	131 862,52	598 513,18
	- podział zysku	0,00	598 513,18
	-		
8.3	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>412 406,27</b>
8.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 171 670,28	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 171 670,28	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
8.6	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>1 171 670,28</b>	<b>0,00</b>
8.7	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-1 171 670,28</b>	<b>412 406,27</b>
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>3 517 386,29</b>	<b>489 495,73</b>
a)	Zysk netto	3 517 386,29	489 495,73
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 038 639,62</b>	<b>21 164 294,93</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>23 038 639,62</b>	<b>21 164 294,93</b>

### 3.4. Rachunek przepływów pieniężnych.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH			
(metoda pośrednia)			
Lp.	Wyszczególnienie		
		01.01.2024 r. - 30.06.2024	01.01.2023 r. - 30.06.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>3 517 386,29</b>	<b>489 495,73</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-109 495,14</b>	<b>-617 154,11</b>
1.	Zyski (straty) mniejszości	320 522,44	
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	
3.	Amortyzacja	124 936,08	115 638,36
4.	Odpisy wartości firmy	3 773,85	
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-674 732,11	-612 360,27
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 751,01	-119 703,66
9.	Zmiana stanu rezerw	0,00	
10.	Zmiana stanu zapasów	-46 747,96	
11.	Zmiana stanu należności	1 154 122,23	-224 403,87
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	117 388,43	56 258,04
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 106 007,08	167 417,29
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>3 407 891,15</b>	<b>-127 658,38</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>4 912 843,50</b>	<b>4 912 071,39</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	4 912 843,50	4 912 071,39
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach:	4 912 843,50	4 912 071,39
	- zbycie aktywów finansowych	211 855,23	4 299 711,12
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	50 800,00	
	- odsetki	674 732,11	612 360,27
	- inne wpływy z aktywów finansowych	3 975 456,16	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 406 072,39</b>	<b>7 066 703,53</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	106 072,39	995 892,79
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	2 300 000,00	6 070 810,74
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach:	2 300 000,00	6 070 810,74
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	3 055 310,74
	- udzielone pożyczki długoterminowe	2 300 000,00	3 015 500,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>2 506 771,11</b>	<b>-2 154 632,14</b>



<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>245 575,01</b>	<b>16 246,56</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	245 575,01	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	16 246,56
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8.	Odsetki	0,00	
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-245 575,01</b>	<b>-16 246,56</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>5 669 087,25</b>	<b>-2 298 537,08</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>5 669 087,25</b>	<b>-2 298 537,08</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 736 628,92</b>	<b>3 379 225,07</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>7 405 716,17</b>	<b>1 080 687,99</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	



#### **4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

Poniższe informacje dotyczą zarówno danych jednostkowych jak i skonsolidowanych.

##### **Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

##### **Inwestycje o charakterze trwałym**

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

##### **Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

##### **Środki pieniężne**

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

## Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

## Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

## Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

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

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

## Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

**Koszty sprzedanych wyrobów i usług** są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

## 5. Komentarz.

### 5.1. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2024 roku.

W II kwartale 2024 r. Emitent osiągnął przychodów z działalności podstawowej w wysokości 913,9 tys. zł; (2Q 2023 było to 837,5 tys. zł). W II kwartale 2024 r. wzmocniły się u klientów nastroje z dość umiarkowanego optymizmu, co do ich obecnej sytuacji finansowej i majątkowej do optymizmu, ze względu na bieżące otoczenie gospodarcze (spadek inflacji). Wyraźnie widać, że klienci patrzą w przyszłość z mniejszą ostrożnością oraz zaczynają inwestować w większym stopniu w środki trwałe.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu krótkoterminowo należy patrzeć z ostrożnością pod względem makroekonomicznym na najbliższą przyszłość tzn. do końca 2024 r. Firmy w Polsce prosperują w warunkach obaw o dalsze kształtowanie się popytu. Dodatkowo występujące inne wyzwania, w szczególności wyższe bieżące koszty działalności (wynagrodzenia, energia) i komponentów używanych w produkcji/usług oraz braki kadrowe (demografia), nadal pozostają istotnymi barierami w prowadzeniu biznesu.

Emitent w IIQ 2024 r. dokonał nabycia akcji własnych. Łączna liczba akcji własnych, nabytych w wyniku transakcji wyniosła 143.049, a wartość nabycia 105.827,03 zł. Nabyte akcje stanowią 0,86% kapitału zakładowego Spółki oraz reprezentują 0,86 % głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 30.06.2024 r. Spółka wydatkowała na skup akcji własnych kwotę 302.574,61 zł. oraz poniosła koszty ich nabycia w wysokości 1.059,07 zł. razem: 303.633,68 zł. Dodatkowo informujemy, że na dzień 30.06.2024 r. w posiadaniu Emitenta pozostaje 936.477 akcji własnych ( Rap. bieżący ESPI nr 30/2024 ).

W dniu 27.06.2024 r. odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w zakresie zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2023 z jednoczesnym udzieleniem absolutorium Zarządowi i Radzie Nadzorczej Spółki. W Raporcie EBI 8/2024 Emitent podał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych przez Walne Zgromadzenie.

W II kwartale 2024 r. Spółka prowadziła nieprzerwanie bieżące negocjacje z potencjalnymi klientami mające na celu zawarcie nowych zleceń na świadczone usługi.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie była stroną żadnych umów leasingowych lub umów kredytowych.

Wykazywane należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług są wierzytelnościami niezagrożonymi i nie występują przesłanki do sporządzenia odpisu aktualizacyjnego korygującego je do wartości godziwej. Ponadto zobowiązania z tytułu dostaw i usług są zobowiązaniami bieżącymi nieprzeterminowanymi, wynikającymi z bieżącej działalności Emitenta.

W II kwartale 2024 roku Emitent kontynuował współpracę z Kancelarią Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., w której komandytariuszem jest Emitent, a radcowie prawni pełnią rolę komplementariuszy. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią, dostarczając kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego.

## **5.2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Grupy Kapitałowej Emitenta, jej sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2024 roku.**

Spółki zależne Emitenta:

- Cermix sp. z o.o.;
- Epo Invest sp. z o.o.;
- Helicus sp. z o.o.;
- Danks Fund Venture Capital spółka z o.o.

Będące jednocześnie spółkami celowymi, dedykowanymi do nabycia i windykacji wierzytelności zabezpieczonych hipotekami, celem uzyskania zysku na różnicy pomiędzy ceną nabycia wierzytelności, a wyegzekwowaną wierzytelnością, kontynuowały swoją działalność w powyższym zakresie.

W dniu 10.07.2023 r. Emitent powziął informację za pośrednictwem spółki Cermix spółka z o.o. o obwieszczeniu o pierwszej licytacji nieruchomości położonej przy ul. Puławskiej 601 w Warszawie, która miała zostać przeprowadzona 28.08.2023 – 04.09.2023 r. Suma oszacowania wynosiła 4.752.500 zł., zaś cena wywoławcza równa  $\frac{3}{4}$  sumy oszacowania wynosiła 3.564.375 zł. Licytacja została przeprowadzona, kwota uzyskana z licytacji wynosi **5.203.987,50 zł.** Dłużnik złożył skargę za pośrednictwem komornika do Sądu na to, że licytacja się odbyła. Dłużnik wychodząc naprzeciw (wykazanie dobrej woli) prowadzonym negocjacom w dniu 09.07.24 r. cofnął zażalenie na postanowienie Sądu. W dniu 30.07.2024 r. Sąd na posiedzeniu niejawnym umorzył postępowanie zażaleniewe.

W II kwartale 24 r. do dnia sporządzonego Raportu były i są prowadzone dalsze negocjacje pomiędzy dłużnikiem oraz wierzycielem paulińskim celem podpisania trójstronnego porozumienia w zakresie pełnej współpracy stron, która ma doprowadzić do skutecznego zakończenia postępowania komorniczego poprzez podział środków przez komornika. Zawarcie porozumienia w tym czynne uczestnictwo stron w zakresie zakończenia postępowania komorniczego i sądowego, powinno skrócić postępowanie kończące się wypłatą środków z depozytu komorniczego na rzecz Spółki do 6 miesięcy.

W dniu 17.04.2024 r. powziął informacje od Spółki celowej Epo Invest sp. z o.o. o spłacie przez dłużnika całkowitego zadłużenia. Zgodnie z Aneksem nr 2 z dnia 24.03.2023 r. wierzytelność powinna być spłacona do dnia 31.12.2023 r. Od kwoty niespłaconej wierzytelności za okres od 01.01.2024 r. do dnia spłaty kapitału wierzytelności zostały naliczone dodatkowo odsetki. Ponadto Epo Invest sp. z o.o. spłaciła w całości pozostałe zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki do Emitenta wysokości 2.100.000,00 zł. (Raport bieżący ESPI nr 26/2024).

Na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu działalności nie prowadziły spółki:

- Danks Eesti OU.

Według planów Emitenta Danks Eesti OU miała pełnić w Grupie Kapitałowej Emitenta rolę funduszu private equity, przez który miały być dokonywane inwestycje finansowe w spółki kapitałowe. Celem było lokowanie nadwyżek finansowych Emitenta i uzyskanie tą drogą dodatkowych przychodów finansowych.

#### **6. Stanowisko Emitenta odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

#### **7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym**

W Dokumencie Informacyjnym Emitent nie zamieszczał informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

#### **8. Opis inicjatyw Emitenta nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta podejmowanych przez Emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności w II kwartale 2024 roku.**

Inicjatywy takie nie były podejmowane.

**9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Na dzień 30 czerwiec 2024 roku w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły następujące spółki:

Ip	Spółka	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym spółki (w proc.)	Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów spółki (w proc.)
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie	Świadczenie usług księgowych oraz usług doradztwa podatkowego i finansowego dla przedsiębiorców.	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa	Spółka celowa, przeznaczona do zakupu i windykacji wierzytelności	91	91
5.	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	Spółka celowa, przeznaczona do inwestycji kapitałowych.	91	91
6.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie	Spółka celowa, przeznaczona do inwestycji kapitałowych.	51,38	51,38

Konsolidacją objęte są poniższe spółki:

Ip	Spółka
1.	Danks Europejskie Centrum Doradztwa Podatkowego S.A. z siedzibą w Warszawie

2.	Cermix sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
3.	Epo Invest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
4.	Helicus sp. z o.o. z siedzibą w Warszawa
5.	Danks Fund Venture Capital sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie obejmują wyniki finansowe tych spółek.

Konsolidacją nie jest objęta poniższa spółka:

Ip	Spółka
1.	Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie

co oznacza, że dane skonsolidowane zaprezentowane w niniejszym raporcie nie obejmują wyników finansowe tej spółki.

Podstawą nieobjęcia wyżej wymienionej spółki konsolidacją jest przepis art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości (nieistotność wyników). Przywołany przepis stanowi: że *konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne.*

Poniżej Emitent prezentuje wybrane dane finansowe Danks Eesti OU na dzień 30 czerwiec 2024 roku.

Pozycja	30.06.2024
Kapitał własny	21.646 zł.
Aktywa trwałe	0
Aktywa obrotowe, w tym:	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0
Przychody netto ze sprzedaży	0
Zysk/strata na działalności operacyjnej	0
Zysk/strata brutto	0
Zysk/strata netto	0

dane w PLN

Emitent informuje ponadto, że wartość udziałów Emitenta w Danks Eesti OU z siedzibą w Tallinie została odpisana przez Emitenta w koszty finansowe do wartości zerowej.

Emitent jest komandytariuszem Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k., podczas gdy komplementariuszami są radcowie prawni. Kancelaria zajmuje się stricte usługami prawnymi w zakresie prawa gospodarczego. Emitent współpracując z Kancelarią dostarcza kompleksową usługę księgową i prawną dla klienta zewnętrznego.

Kancelaria Radców Prawnych Pańska Law Offices sp.k. z siedzibą w Warszawie jest spółką stowarzyszoną wobec Emitenta, na którą Emitent wywiera znaczący wpływ. Wpływ ten nie ma jednak znamion kontroli lub współkontroli zdolności do wpływania na politykę finansową i operacyjną oraz nie ma wpływu na podział zysku (art. 3 ust. 1 pkt 41 Ustawy o Rachunkowości).

Posiadane prawa w spółce komandytowej (Kancelaria) Emitent konsoliduje w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności zgodnie z art. 59 ust 3 oraz art. 63 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

## **10. Informacje dotyczące zatrudnienia.**

### **10.1. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent zatrudnia **19 osób** w przeliczeniu na pełne etaty. Poza tym Emitent stale współpracuje ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.

### **10.2. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Kapitałową Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta zatrudniają **19 osób** w przeliczeniu na pełne etaty. Poza tym spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta stale współpracują ze specjalistami z zakresu rachunkowości lub prawa na podstawie umów cywilnoprawnych.