

EKIPA

HOLDING

oraz

GRUPA KAPITAŁOWA EKIPA HOLDING

SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA III KWARTAŁ 2022 R.

tj. za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r.

sporządzony dnia 9 listopada 2022 r.

Skonsolidowany raport za III kwartał 2022 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

SPIS TREŚCI

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	3
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	5
III. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	12
IV. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	26
V. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM	30
VI. PROGNOZY FINANSOWE	32
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	32
VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	32
IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	33

PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE**DANE TELEADRESOWE****EKIPA HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA („EKIPA”, „EKIPA HOLDING”, „Emitent”, „Spółka”)**

ADRES SIEDZIBY	ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
NUMER TELEFONU	+48 12 654 05 19
ADRES POCZTY ELEKTRONICZNEJ	hello@ekipasa.pl
ADRES STRONY INTERNETOWEJ	www.ekipaholding.pl
SĄD REJESTROWY	Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
DATA REJESTRACJI	30 marca 2010 r.
NUMER KRS	0000352910
REGON	241302763
NIP	9372604213

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

EKIPA HOLDING S.A. jest Spółką dominującą Grupy Kapitałowej, w skład której wchodzi 7 spółek zależnych („Grupa Kapitałowa”): EKIPA Management Sp. z o.o., EKIPATONOSI Sp. z o.o., Laniakea Pictures Sp. z o.o., GGBAY Sp. z o.o., Brainchild Sp. z o.o., Kraków Kings Sp. z o.o. oraz EKIPA Investments ASI Sp. z o.o.

EKIPA HOLDING jako spółka matka, wspiera w rozwoju spółki Grupy Kapitałowej, które zajmują się działalnością operacyjną, każda wyspecjalizowana w swojej branży. Jako ogół jesteśmy grupą, której podstawowym celem jest dostarczanie szeroko rozumianej rozrywki na różnych płaszczyznach. Podstawą działalności EKIPA HOLDING jest akumulowanie, zarządzanie i komercjalizacja bezpośrednio lub przez spółki celowe wytwarzanych w grupie praw autorskich, brandów i marek.

ORGANY SPÓŁKI

ZARZĄD:

Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień sporządzenia raportu skład Zarządu Spółki przedstawiał się następująco:

- Krzysztof Misiakiewicz - Prezes Zarządu
- Filip Bielecki - Wiceprezes Zarządu
- Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

RADA NADZORCZA:

Na dzień 30 września 2022 r. skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawiał się następująco:

- Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Krupa - Członek Rady Nadzorczej
- Monika Górski - Członek Rady Nadzorczej
- Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 26 października 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Romana Tworzydło, jednocześnie powołując Pana Januarego Ciszewskiego na nowego Członka Rady Nadzorczej.

W wyniku powyższych zmian skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

- January Ciszewski - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Krupa - Członek Rady Nadzorczej
- Monika Górski - Członek Rady Nadzorczej
- Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Na dzień 30 września 2022 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 4 080 696,00 zł (opłacony w całości) i dzielił się na 40.806.960 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, w tym:

- 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 1.175.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 260.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 70.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 94.500 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- 36.707.460 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

AKCJONARIAT

Wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA
 wg stanu na dzień sporządzenia niniejszego raportu

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	% AKCJI	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW
Karol Wiśniewski	16 816 813	41,21	16 816 813	41,21
Łukasz Wojtyca	8 032 596	19,68	8 032 596	19,68
JR HOLDING ASI S.A.	5 480 135	13,43	5 480 135	13,43
Pozostali	10 477 416	25,68	10 477 416	25,68
Razem	40 806 960	100,00%	40 806 960	100,00%

INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostce prawo wyboru.

PODSTAWY PRAWNE:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 ze zm.)
- W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości, Grupa stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
- W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Grupa stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w Grupie powyższymi aktami, kierownik Jednostki dominującej decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

PODSTAWOWE ZASADY:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało sporządzane na dzień 30.09.2022 roku za zamkniętą III kwartał 2022 zakończony 30.09.2022 roku.
- Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
- Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Dane liczbowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazuje się w złotych i groszach.
- W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

NA WYNIK FINANSOWY FIRMY WPŁYWAJĄ PONADTO:

- wynik finansowy Grupy za III kwartał 2022 roku zakończony 30.09.2022 roku obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny,
- na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe,
- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:**Wartości niematerialne i prawne**

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a także ustalonych indywidualnie z uwzględnieniem okresu przydatności, przy zastosowaniu metody liniowej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym. Odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych i prawnych są dokonywane w przypadku, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje przynosić jednostce korzyści, gdyż utracił on zdolność do wypracowania tych korzyści na skutek zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe**Środki trwałe**

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00 zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto można zaliczyć bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu

tych aktywów albo w miesiącu następnym. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Spółki, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych. Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się raz w ciągu 4 lat. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych, w przypadku zmiany technologii usług, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego jednostka dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość. Odpisy dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualną nadwyżkę odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, w tym również z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

Środki trwałe przyjęte w leasing

Dla środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego Grupa przyjmuje takie same zasady jak dla środków trwałych. Jeśli umowa nie przewiduje przeniesienia własności przedmiotu leasingu po jej zakończeniu za okres amortyzacji przyjmuje się czas trwania umowy.

Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wycenia się:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego poniesienie wydatku lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),

- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonane w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień. Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

Inwestycje długoterminowe

Grupa wycenia:

- 1) inwestycje w nieruchomości - według zasad stosowanych przy wycenie środków trwałych,
- 2) inwestycje w wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- 3) długoterminowe aktywa finansowe – według ceny ich nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej - udzielone pożyczki jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty tj. niespłacone kapitały, powiększone o należne, wymagające zapłaty odsetki, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące - lokaty bankowe wycenia się w wartości nominalnej łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami, skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości,
- 4) inne inwestycje długoterminowe - według ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartości lub według wartości godziwej.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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 z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy, z tym, że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd.

Na należności odsetkowe tworzy się odpis aktualizujący w pełnej ich wartości i odnosi się go w ciężar kosztów finansowych.

Na należności przeterminowane tworzy się odpisy aktualizujące wg poniższych zasad:

Okres przeterminowania (w mies.)	Poziom odpisu aktualizującego
do 6 mies.	0%
od 6 mies. do 12 mies.	50%
pow. 12 mies.	100%

Należności dochodzone na drodze sądowej obejmowane są odpisem aktualizującym w pełnej ich wartości. W momencie uzyskania pozytywnego wyroku sądowego w księgach rachunkowych ujmuje się pełną wartość odsetek do dnia wydania wyroku oraz zasądzone zgodnie z wyrokiem koszty postępowania sądowego i ewentualne inne kwoty wskazane przez sąd, a następnie obejmuje się je odpisem aktualizującym w pełnej wartości do momentu ich zapłaty. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych należności po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP na ten dzień. Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego.

Inwentaryzację należności przeprowadza się:

- należności handlowych i innych - w drodze potwierdzenia sald;
- należności spornych i wątpliwych, należności wobec osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych oraz z tytułów publicznoprawnych – w drodze weryfikacji ich stanu.

Inwestycje krótkoterminowe

Spółka gromadzi środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych. Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło). Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym. Grupa posiada również udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych. Pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się dla:

- gotówki w kasie - w formie spisu z natury;
- środków pieniężnych na rachunkach bankowych – w formie potwierdzenia sald.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych. Spółka rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

Kapitał własny

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa. Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Jednostki dominującej i wpisanej do KRS. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna).

Na kapitał własny w pozycji „zyski i straty z lat ubiegłych” odnosi się:

- korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny,
- skutki zmian zasad wyceny.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwoty można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych i skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wiarygodnie uzasadnionej oszacowanej wartości.

- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego;
- Grupa ustala rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości;
- Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne;
- Spółka ze względu na strukturę zatrudnienia nie ujmuje w księgach rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wyceniane są:

- na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym),
- na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów). Zobowiązania wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych - umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności kwoty kosztów, które dotyczą danego roku obrotowego, a które nie zostały jeszcze przez kontrahenta zafakturowane. Spółka ujmuje w szczególności w okresach miesięcznych koszty badania bilansu.

POZOSTAŁE PRZYJĘTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ZASADY RACHUNKOWOŚCI:

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka dominująca sporządza według metody pośredniej.

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

- do działalności operacyjnej Jednostka dominująca zalicza transakcje i zdarzenia związane w działalnością operacyjną jako odrębne pozycje rachunku przepływów pieniężnych, a następnie dokonuje ich zsumowania do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej,
- do działalności inwestycyjnej Jednostka dominująca zalicza zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego,
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

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

Połączenie spółek handlowych

W dniu 11 maja 2022 roku miało miejsce połączenie spółek EKIPA HOLDING S.A. oraz Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A. które zostało zarejestrowane przez Sad Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Spółką przejmującą było Beskidzkie Biuro Inwestycyjne S.A., natomiast spółką przejmowaną była EKIPA HOLDING S.A. Spółki dokonały połączenia na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 K.S.H. poprzez przeniesienie całego majątku EKIPA HOLDING S.A. na Emitenta w zamian na nowo wyemitowane akcje zwykłe na okaziciela w serii F. Połączenie zostało rozliczone w księgach Emitenta metodą łączenia udziałów na podstawie art. 44c ustawy o rachunkowości.

Na dzień połączenia EKIPA HOLDING S.A. posiadała środki pieniężne w wysokości 6 728 597,12 zł.

III. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA		30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	249 286 122,46	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	240 377 729,84	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	238 390 770,54	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 986 959,30	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 135 659,88	0,00
1.	Środki trwałe	2 031 626,13	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	104 033,75	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 388 833,74	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	6 388 833,74	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 899,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 899,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	25 443 064,48	4 715 598,72
I.	Zapasy	970 143,90	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	180 827,11	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	695 517,26	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	93 799,53	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 378 851,30	111 682,82
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	4 378 851,30	111 682,82
III.	Inwestycje krótkoterminowe	19 826 549,56	4 508 386,42
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 826 549,56	4 508 386,42
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267 519,72	95 529,48
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	336 977,73
AKTYWA RAZEM		274 729 186,94	5 052 576,45

BILANS - PASywa		30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	269 811 037,34	5 031 703,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 080 696,00	409 950,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	264 309 633,78	6 064 728,11
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	2 895 935,65
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	1 000 000,00	1 000 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 014 205,14	-2 853 637,56
VI.	Zysk (strata) netto	-1 688 697,58	-2 485 273,05
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
VIII.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	95 200,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 918 149,60	20 873,30
I.	Rezerwy na zobowiązania	42 011,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 011,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 831 105,18	20 873,30
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 831 105,18	20 873,30
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 045 033,42	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 045 033,42	0,00
PASYWA RAZEM		274 729 186,94	5 052 576,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2022 -30.09.2022	01.07.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 594 550,71	6 487 760,29	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 218 138,92	6 104 441,84	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 376 411,79	383 318,45	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	18 474 084,80	7 770 953,44	174 481,99	66 089,15
I.	Amortyzacja	940 360,28	450 810,09	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	734 818,89	320 005,84	0,00	0,00
III.	Usługi obce	11 527 723,31	5 063 385,03	104 688,00	56 784,65
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	188 717,50	71 859,05	5 966,94	791,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	3 202 374,79	1 370 535,12	57 270,74	8 513,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	106 206,19	18 110,57	6 456,31	0,00
	- emerytalne	33 869,84	30 245,41	3 684,07	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	990 183,77	243 168,71	100,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	783 700,07	233 079,03	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-879 534,09	-1 283 193,15	-174 481,99	-66 089,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	28 977,18	20 319,30	50 829,17	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	28 977,18	20 319,30	50 829,17	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	364 633,30	91 452,71	1 446,60	0,00
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	364 633,30	91 452,71	1 446,60	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 215 190,21	-1 354 326,56	-125 099,42	-66 089,15
G.	Przychody finansowe	165 805,97	61 987,33	84 502,43	52 438,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	165 572,32	61 926,37	84 502,43	52 438,36
	- od jednostek powiązanych	7 073,98	7 073,98	2 475,03	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	233,65	60,96	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	48 631,34	44 022,39	2 613 737,06	135,61

I.	Odsetki, w tym:	38 579,07	38 530,24	4 181,92	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	1 712 423,72	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	891 413,14	0,00
IV.	Inne	10 052,27	5 492,15	5 718,28	135,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 098 015,58	-1 336 361,62	-2 654 334,05	-13 786,40
J.	Podatek dochodowy	590 682,00	161 031,00	-169 061,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 688 697,58	-1 497 392,62	-2 485 273,05	-13 786,40

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2022 -30.09.2022	01.07.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	-1 688 697,58	-1 497 392,62	-2 485 273,05	-13 786,40
II.	Korekty razem	2 183 196,28	1 464 700,40	2 806 938,30	-120 352,74
1.	Amortyzacja	940 360,28	450 810,09	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-84 769,46	3 923,26	2 475,03	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	148 031,08	296 062,16	2 623 771,63	-91 352,34
5.	Zmiana stanu rezerw	-3 718,00	4 211,00	-237 861,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	33 308,88	91 770,37	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-90 956,96	173 560,65	461 750,96	-46 184,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 305 087,73	457 492,04	12 601,68	17 184,08
9.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	-64 147,27	-13 129,17	-55 800,00	0,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	494 498,70	-32 692,22	321 665,25	-134 139,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	5 284 898,10	772 087,99	4 231 192,25	0,00
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	4 231 192,25	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	5 284 898,10	772 087,99	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 576 797,31	5 964 314,46	535 721,66	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	294 669,96	8 890,71	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	705 423,75	705 423,75	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	5 123 703,60	4 872 000,00	535 721,66	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	1 453 000,00	378 000,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 291 899,21	-5 192 226,47	3 695 470,59	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	1 085 008,81	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	1 085 008,81	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	232 392,25	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	229 917,22	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	2 475,03	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 085 008,81	0,00	-232 392,25	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-712 391,70	-5 224 918,69	3 784 743,59	-134 139,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-712 391,70	-5 224 918,69	3 784 743,59	-134 139,14
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	18 721 357,03	23 233 884,02	723 642,83	4 642 525,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	18 008 965,33	18 008 965,33	4 508 386,42	4 508 386,42
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 -30.09.2022	01.07.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 026 385,65	271 310 316,42	7 516 976,20	5 045 489,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 026 385,65	271 310 316,42	7 516 976,20	5 045 489,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	409 950,00	4 080 696,00	409 950,00	409 950,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 670 746,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	4 080 696,00	4 080 696,00	409 950,00	409 950,00
1.3.	Kapitał mniejszości	95 200,00	95 200,00		
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 064 728,11	264 424 953,89	5 085 655,26	5 085 655,26
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	258 244 905,67	-115 320,11	979 072,85	979 072,85
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	264 309 633,78	264 309 633,78	6 064 728,11	6 064 728,11
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	2 895 935,65	2 895 935,65
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	2 895 935,65	2 895 935,65
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 448 292,46	1 900 771,56	-1 874 564,71	-5 325 124,21
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	979 072,85	979 072,85
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 448 292,46	1 900 771,56	979 072,85	979 072,85
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 014 205,14	2 014 205,14	979 072,85	979 072,85
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	2 853 637,56	6 304 197,06
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 014 205,14	0,00	2 853 637,56	6 304 197,06
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 014 205,14	0,00	2 853 637,56	6 304 197,06
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 014 205,14	1 822 900,18	-2 853 637,56	-5 325 124,21
6.	Wynik netto	-1 688 697,58	-1 497 392,62	-2 485 273,05	-13 786,40
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	269 811 037,34	269 811 037,34	5 031 703,15	5 031 703,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	269 811 037,34	269 811 037,34	5 031 703,15	5 031 703,15

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS – AKTYWA		30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	247 551 791,35	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	238 620 262,21	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	238 390 770,54	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	229 491,67	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	8 547 630,14	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 547 630,14	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 899,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	383 899,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	12 669 119,68	4 715 598,72
I.	Zapasy	52 694,34	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	52 694,34	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 052 196,91	111 682,82
1.	Należności od jednostek powiązanych	376 252,57	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	675 944,34	111 682,82
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 467 611,54	4 508 386,42
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 467 611,54	4 508 386,42
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 616,89	95 529,48
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	336 977,73
AKTYWA RAZEM		260 220 911,03	5 052 576,45

BILANS - PASywa		30.09.2022	30.09.2021
A.	KAPITAŁY (FUNDUSZ) WŁASNY	257 881 141,61	5 031 703,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 080 696,00	409 950,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	255 127 608,49	6 064 728,11
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	252 544 939,78	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	2 895 935,65
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 000 000,00	1 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	1 000 000,00	1 000 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 853 637,56	-2 853 637,56
VI.	Zysk (strata) netto	526 474,68	-2 485 273,05
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 339 769,42	20 873,30
I.	Rezerwy na zobowiązania	34 289,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34 289,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	193 447,02	20 873,30
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	6 150,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jedn. posiada zaangaż. w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	187 297,02	20 873,30
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 112 033,40	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 112 033,40	0,00
PASYWA RAZEM		260 220 911,03	5 052 576,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		01.01.2022 -30.09.2022	01.07.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 439 038,68	438 113,70	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 439 038,68	438 113,70	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 146 170,22	807 756,14	174 481,99	66 089,15
I.	Amortyzacja	26 508,34	15 925,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	12 336,13	3 387,22	0,00	0,00
III.	Usługi obce	926 589,39	709 371,86	104 688,00	56 784,65
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	44 104,52	9 632,43	5 966,94	791,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	115 567,24	59 311,04	57 270,74	8 513,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 717,39	782,43	6 456,31	0,00
	- emerytalne	372,88	372,88	3 684,07	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	18 347,21	9 346,16	100,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	292 868,46	-369 642,44	-174 481,99	-66 089,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne	14 231,67	8 371,29	50 829,17	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	14 231,67	8 371,29	50 829,17	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 762,79	3 762,79	1 446,60	0,00
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	3 762,79	3 762,79	1 446,60	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	303 337,34	-365 033,94	-125 099,42	-66 089,15
G.	Przychody finansowe	214 660,11	63 481,41	84 502,43	52 438,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	214 526,46	63 520,45	84 502,43	52 438,36
	- od jednostek powiązanych	102 821,37	53 838,35	2 475,03	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	133,65	-39,04	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	831,77	813,76	2 613 737,06	135,61

I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	4 181,92	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	1 712 423,72	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	891 413,14	0,00
IV.	Inne	831,77	813,76	5 718,28	135,61
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	517 165,68	-302 366,29	-2 654 334,05	-13 786,40
J.	Podatek dochodowy	-9 309,00	-828,00	-169 061,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	526 474,68	-301 538,29	-2 485 273,05	-13 786,40

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		01.01.2022 -30.09.2022	01.07.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk (strata) netto	526 474,68	-301 538,29	-2 485 273,05	-13 786,40
II.	Korekty razem	-345 565,65	722 234,68	2 806 938,30	-120 352,74
1.	Amortyzacja	26 508,34	15 925,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-95 712,61	-13 627,43	2 475,03	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	148 031,08	296 062,16	2 623 771,63	-91 352,34
5.	Zmiana stanu rezerw	-11 440,00	-3 080,00	-237 861,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-52 694,34	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-447 602,78	548 767,58	461 750,96	-46 184,48
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	175 597,71	-108 371,80	12 601,68	17 184,08
9.	Zmiana stanu rozlicz. międzyokresowych	-88 253,05	-13 440,83	-55 800,00	0,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	180 909,03	420 696,39	321 665,25	-134 139,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	5 113 436,18	650 626,07	4 231 192,25	0,00
1.	Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00	4 231 192,25	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	5 113 436,18	650 626,07	0,00	0,00
II.	Wydatki	7 248 726,02	7 248 726,02	535 721,66	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 726,02	6 726,02	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	4 872 000,00	4 872 000,00	535 721,66	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	2 370 000,00	2 370 000,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 135 289,84	-6 598 099,95	3 695 470,59	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	485 008,81	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	485 008,81	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	232 392,25	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	229 917,22	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	2 475,03	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	485 008,81	0,00	-232 392,25	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-1 469 372,00	-6 177 403,56	3 784 743,59	-134 139,14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 469 372,00	-6 177 403,56	3 784 743,59	-134 139,14
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	6 728 597,12	11 436 628,68	723 642,83	4 642 525,56
G.	Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 259 225,12	5 259 225,12	4 508 386,42	4 508 386,42
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

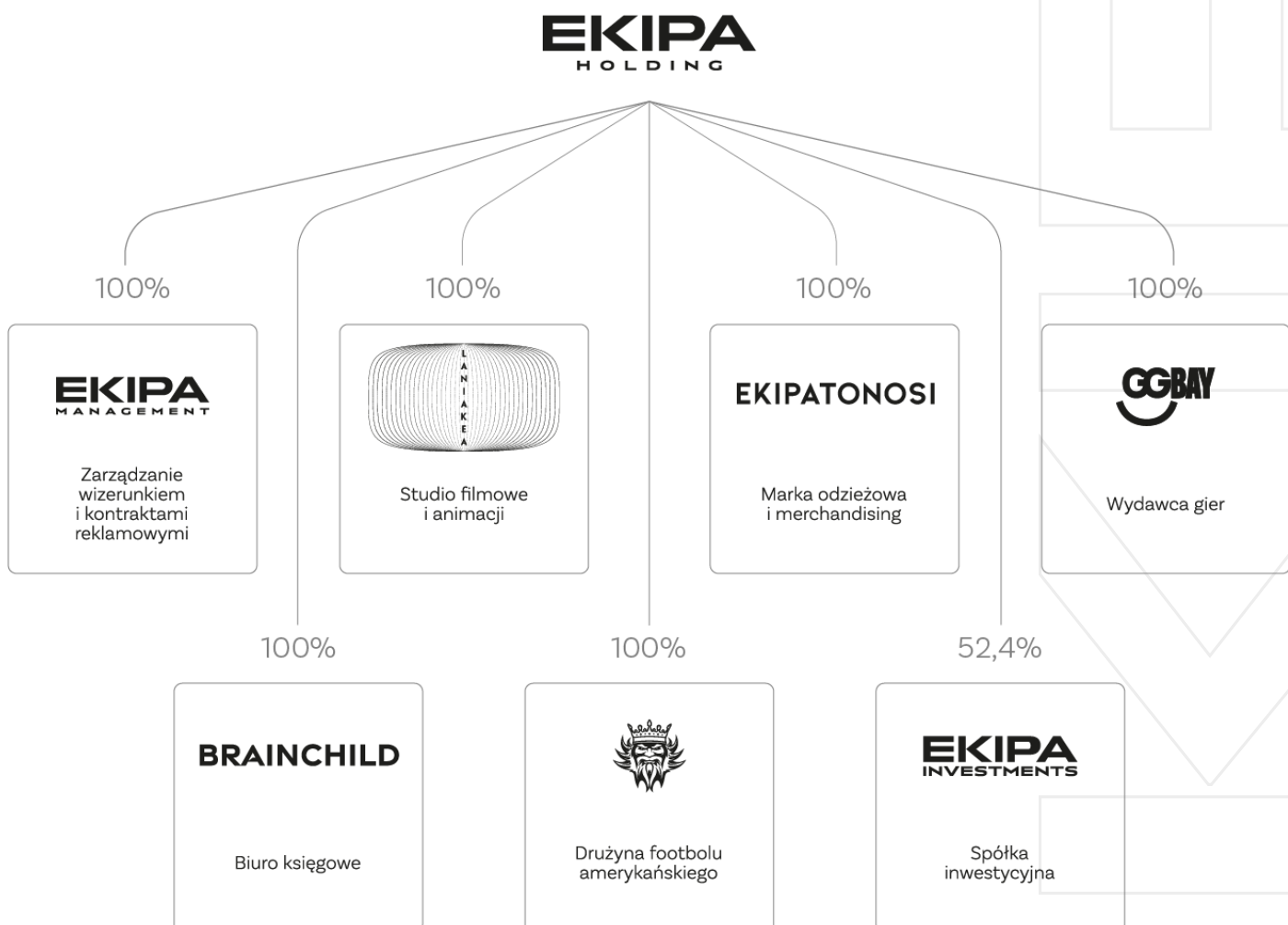
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 -30.09.2022	01.07.2022 -30.09.2022	01.01.2021 -30.09.2021	01.07.2021 -30.09.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 026 385,65	258 182 679,90	7 516 976,20	5 045 489,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 026 385,65	258 182 679,90	7 516 976,20	5 045 489,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowego na początek okresu	409 950,00	4 080 696,00	409 950,00	409 950,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 670 746,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowego na koniec okresu	4 080 696,00	4 080 696,00	409 950,00	409 950,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 064 728,11	255 127 608,49	5 085 655,26	5 085 655,26
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	249 062 880,38	0,00	979 072,85	979 072,85
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	255 127 608,49	255 127 608,49	6 064 728,11	6 064 728,11
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	2 895 935,65	2 895 935,65
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	2 895 935,65	2 895 935,65
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 448 22,46	-2 853 637,56	-1 874 564,71	-5 325 124,21
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	828 012,97	979 072,85	979 072,85
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	979 072,85	979 072,85
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	828 012,97	979 072,85	979 072,85
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 448 22,46	2 853 637,56	2 853 637,56	6 304 197,06
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 448 22,46	2 853 637,56	2 853 637,56	6 304 197,06
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 853 637,56	2 025 624,59	2 853 637,56	6 304 197,06
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 853 637,56	-2 025 624,59	-2 853 637,56	-5 325 124,21
6.	Wynik netto	526 474,68	-301 538,29	-2 485 273,05	-13 786,40
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	257 881 141,61	257 881 141,61	5 031 703,15	5 031 703,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	257 881 141,61	257 881 141,61	5 031 703,15	5 031 703,15

IV. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

EKIPA HOLDING S.A. jest **100% udziałowcem** w spółkach:

- EKIPA Management Sp. z o.o.,
- EKIPATONOSI Sp. z o.o.,
- Laniakea Pictures Sp. z o.o.,
- GGBAY Sp. z o.o.,
- Brainchild Sp. z o. o.
- Kraków Kings Sp. z o.o.

oraz posiada **52,40%** udziałów w EKIPA Investments ASI Sp. z o.o.



DANE SPÓŁEK ZALEŻNYCH:**EKIPA MANAGEMENT SP. Z O.O.**

Odpowiada za zarządzanie wizerunkami Twórców. Do jej zadań należą m.in. pośrednictwo w kontraktach reklamowych, obsługa i pozyskiwanie nowych kontraktów oraz zapewnienie zaplecza technicznego. Spółka posiada zespół produkcyjny pracujący bezpośrednio z Twórcami. Zajmuje się ochroną wizerunku Twórców.

W ostatnich miesiącach zakres działań nad projektem EKIPA został znacząco zintensyfikowany, a finalnym efektem tych prac są nowatorskie w skali europejskiej produkcje filmowe. Ponadto spółka inwestuje w pozyskanie nowych Twórców oraz budowę ich marek osobistych.

EKIPA MANAGEMENT Sp. z o.o.

- Adres: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
- KRS 0000873292
- NIP 6772459115
- REGON 387678707
- Data rejestracji: 09.12.2020
- Kapitał zakładowy: 500 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 10 000
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 100%

EKIPATONOSI SP. Z O.O.

Zajmuje się konfekcją odzieży oraz akcesoriów z wysokiej jakości materiałów. Spółka odpowiada za projektowanie, konfekcję i wysyłkę odzieży oraz akcesoriów dystrybuowanych w oparciu o domeny: ekipatonosi.pl, genzie.store, krakowkings.store oraz indeste.pl.

Posiada jeden stacjonarny punkt sprzedaży w Parku Rozrywki ENERGYLANDIA, który jest jej strategicznym partnerem. Ponadto produkuje asortyment dla wielu Twórców internetowych, co owocuje współpracą z jednymi z największych polskich influencerów

EKIPATONOSI Sp. z o.o.

- Adres: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
- KRS: 0000873703
- NIP: 6772459173
- REGON: 387693747
- www.ekipatonosi.pl
- Data rejestracji: 11.12.2020
- Kapitał zakładowy: 1 000 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 20 000
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 100%

GGBAY SP. Z O.O.

Jest współproducentem oraz wydawcą gier. Obecnie finalizuje prace nad w pełni autorską produkcją gry mobilnej "My Dino Friend" dostosowanej do potrzeb IOS oraz Android. Spółka zamierza rozpocząć prace nad kolejnymi tytułami poprzez wykreowanie treści gry i kooperację z zewnętrznym partnerem przy jej tworzeniu lub udzielając licencji na gry osadzone w posiadanych uniwersach/prawach autorskich.

GGBAY Sp. z o.o.

- Adres: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
- KRS: 0000875246
- NIP: 6772459500
- REGON: 387754928
- Data rejestracji: 21.12.2020
- Kapitał zakładowy: 500 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 10 000
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 100%

LANIAKEA PICTURES SP. Z O.O.

Spółka medialno-rozrywkowa odpowiedzialna za development i produkcję treści audiowizualnych i wydawniczych. Prowadzi działalność w obrębie produkcji filmowej (filmy pełnometrażowe, seriale, animacje) oraz wydawniczej (komiksy, książki, gry planszowe i RPG).

Głównym celem działalności jest wytwarzanie nowych uniwersów i ich bohaterów. Firma działa w oparciu o wewnętrzne jak i zewnętrzne zespoły kreatywne i produkcyjne. Współpracuje ze światowymi ekspertami w dziedzinie kinematografii, literatury gatunkowej, komiksu, animacji i game-devu.

Aktualnie największym realizowanym przez spółkę projektem jest wysokobudżetowa produkcja autorskiego konceptu o międzynarodowym potencjale. Projekt serialu, gier i publikacji wykorzystuje motyw dinozaurów, którego ujęcie zachwyci fanów fantasy i sci-fi.

Laniakea Pictures Sp. z o.o.

- Adres: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
- KRS: 0000875220
- NIP: 6772459598
- REGON: 387758783
- Data rejestracji: 22.12.2020
- Kapitał zakładowy: 1 000 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 20 000
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 100%

EKIPA INVESTMENTS ASI SP. Z O.O.

Spółka wspiera młodych przedsiębiorców poprzez dostarczanie kapitału oraz wsparcie w wyborze najlepszej możliwej ścieżki rozwoju. Inwestuje w firmy na etapie PRE-SEED oraz SEED, głównie w podmioty z branży nowych technologii, mediów, szeroko pojętej rozrywki oraz e-commerce. Wartość pojedynczej inwestycji to od 250 tys. zł do 1 mln zł.

2 września 2022 r. Sąd Rejestrowy zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego EKIPA Investments ASI Sp. z o.o. z kwoty 197.200,00 zł do kwoty 200.000,00 zł, poprzez utworzenie 56 nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 2.800,00 zł. Wszystkie nowe udziały zostały objęte przez Emitenta i pokryte wkładem pieniężnym w kwocie 4.872.000,00 zł. Obecnie Emitent posiada łącznie 2.096 udziałów, stanowiących 52,40% w kapitale zakładowym EKIPA Investments ASI Sp. z o.o.

EKIPA Investments ASI Sp. z o.o.

- Adres: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
- KRS 0000876831
- NIP 7011022233
- REGON 88265605
- www.ekipainvestments.pl
- Data rejestracji: 23.02.2021
- Kapitał zakładowy: 200 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 2 096
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 52,40%

BRAINCHILD SP. Z O.O.

Spółka powstała na potrzeby obsługi księgowej całej Grupy Kapitałowej. Celem spółki jest profesjonalizacja w obsłudze rachunkowej podmiotów z EKIPA HOLDING.

BrainChild Sp. z o.o.

- Adres: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
- KRS: 0000951205
- NIP: 6772473931
- REGON: 521127830
- Data rejestracji: 31.01.2022
- Kapitał zakładowy: 50 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 1 000
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 100%

KRAKÓW KINGS SP. Z O.O.

Spółka powstała w celu przejęcia i dalszego rozwoju krakowskiej drużyny footballu amerykańskiego Kraków Kings. Jej celem jest promowanie i popularyzacja footballu amerykańskiego wśród społeczeństwa oraz budowanie marki w oparciu o drużynę

Kraków Kings Sp. z o.o.

- Adres: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków
- KRS: 0000953132
- NIP: 6772474296
- REGON: 521191755
- Data rejestracji: 08.02.2022
- Kapitał zakładowy: 5 000,00 zł
- Liczba posiadanych udziałów przez Spółkę: 100
- Procent posiadanych udziałów przez Spółkę: 100%

V. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM

W III kwartale 2022 roku skonsolidowana strata netto wyniosła 1 497 392,62 zł, a stan środków pieniężnych w Grupie wyniósł 18 008 965,33 zł.

Stan skonsolidowanych kapitałów własnych na koniec III kwartału br. wyniósł 269 811 037,34 zł.

Wskazujemy, że wygenerowana na poziomie skonsolidowanym strata netto jest m.in. spowodowana nakładami inwestycyjnymi w kierunku budowania szerokiego portfolio projektów z zakresu nowych mediów, produkcji filmowych oraz gamingu. Obrany produktowy kierunek wymusza na Spółce zwiększony budżet inwestycyjny w projekty, których premiery planowane są na lata 2023-2024.

Eksploatacja youtubowego formatu projektu Ekipa, którą można było obserwować na przestrzeni ostatnich miesięcy potwierdza słuszność obranej przez Grupę strategii, polegającej na dywersyfikacji źródeł przychodów oraz inwestycjach w projekty kreując nowe IP.

Stoimy na stanowisku, że raportowane obecnie wyniki są związane z opisywanym okresem zmiany modelu działania i winny w horyzoncie najbliższych kwartałów ulec istotnej poprawie.

ISTOTNE WYDARZENIA W III KWARTALE 2022 R.

- 6 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki poinformował, iż począwszy od raportu za II kwartał 2022 r. wszystkie raporty okresowe, wskazane w harmonogramie na rok 2022, będą raportami skonsolidowanymi i nie będzie publikował odrębnych raportów kwartalnych jednostkowych, gdyż w raportach skonsolidowanych będą zawarte także stosowne informacje dotyczące Emitenta.
- 9 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki opublikował skonsolidowany raport okresowy Spółki za II kwartał 2022 roku.

- 25 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki przyjął nową strategię Spółki obejmującą lata 2022-2024. Strategia uzyskała także akceptację Rady Nadzorczej. Przyjęcie Strategii Spółki związane było ze zmianą profilu działalności Spółki, w wyniku połączenia dokonanego w maju 2022 r., efektem czego Spółka stała się podmiotem dominującym w grupie kapitałowej, obejmującej obecnie 7 spółek zależnych, każdej działającej w innym sektorze. Przedstawione w strategii główne cele Spółki na lata 2022-2024 to:
 - Zwiększenie liczby zarządzanych IP oraz intensyfikacja komercjalizacji realizowanej przez spółki zależne.
 - Istotne poszerzenie portfolio oferowanych produktów na rynku FMCG oraz rozpoczęcie budowy marek własnych.
 - Zwiększenie przychodów z tytułu sprzedaży produktów FMCG.
- Profesjonalizacja struktur i kadry zarządzającej w Grupie Kapitałowej.
- 7 września 2022 r. zmianie uległ adres Spółki z: ul. Emaus 5, 30-201 Kraków na: ul. Pod Sikornikiem 27A, 30-216 Kraków.
- 29 września 2022 r. Zarząd Spółki uzgodnił z Zarządem spółki zależnej - EKIPA Management sp. z o.o. (dalej: EM) wspólne stanowisko w zakresie braku podstaw do zakończenia współpracy z sześcioma twórcami, tj. Marią Ryskała, Martą Błoch, Mateuszem Trąbką, Jakubem Pateckim, Mateuszem Krzyżanowskim oraz Kamilem Chwastkiem (dalej: Twórcy), w zakresie zarządzania ich wizerunkami oraz kampaniami reklamowymi w związku z otrzymaniem przez Spółkę oraz EM oświadczeń Twórców o wypowiedzeniu długoterminowych umów. Spółka oraz EM po zweryfikowaniu twierdzeń Twórców uznali przedmiotowe wypowiedzenia za całkowicie bezskuteczne wobec braku istnienia podstaw prawnych oraz faktycznych do ich złożenia, mając na uwadze tak treść umów, jak i powszechnie obowiązujących przepisów prawa. Zarząd Spółki oraz EM potraktowali umowy długoterminowe Twórców jako obowiązujące, zamierzając w dalszym ciągu wykonywać umowy w zakresie określonych w nich obowiązków Spółki oraz EM, a także będą egzekwować wykonywanie obowiązków umownych przez Twórców. Pomimo braku dobrej woli ze strony Twórców, Zarząd Spółki oraz EM założyli możliwość przystąpienia do rozmów z Twórcami celem rozwiązania zaistniałej sytuacji.
- 29 września 2022 r. rozpoczęto dystrybucję nowych produktów spożywczych sygnowanych marką EKIPA, stworzonych we współpracy z producentem słodczy - Millano sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Przeźmierowie. Do sprzedaży trafiły dwa produkty spożywcze z linii Ekipa x Choctopus, tj. zestaw czekoladowych pralinek o sześciu różnych smakach oraz Choco Cup nadziewany prażoną kukurydzą w mlecznym nadzieniu. Oba produkty wyróżniają się na rynku nietuzinkowym smakiem, a w pralinkach zastosowano innowacyjny pomysł losowości, poprzez opakowanie ich w trzy rodzaje papierków, którym przypisane zostały dwa przeciwstawne smaki.
- 29 września 2022 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o zaproponowaniu Walnemu Zgromadzeniu podjęcia uchwały w przedmiocie skupu akcji własnych Spółki. W tym celu Zarząd zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na dzień 26 października 2022 r. na godz. 12:00, w Krakowie przy ul. Grzegórzeckiej 67d lok. 26, 31-559 Kraków, w którego porządku obrad przewidziana została ta sprawa. Zarząd zaproponował przeznaczenie na ten cel kwoty do 3.000.000,00 zł, z terminem realizacji wynoszącym 12 miesięcy. Celem nabycia akcji własnych miało być w szczególności ich umorzenie bądź dalsza odsprzedaż - do uznania Zarządu.

ISTOTNE WYDARZENIA PO DNIU 30 WRZEŚNIA 2022 R.

- 4 października 2022 r. Spółka złożyła do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (dalej: Depozyt) wniosek o zarejestrowanie w depozycie papierów wartościowych większości akcji na okaziciela serii F, tj. akcji wydanych w procesie połączenia. Zarząd uznał tę informację za istotną z uwagi na ilość akcji objętych wnioskiem, stanowiącą blisko 90% wszystkich akcji Spółki i wynikające z tej rejestracji korzyści dla akcjonariuszy, w szczególności możliwość wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu czy też dokonywania transakcji na akcjach na podstawie umów cywilnoprawnych, a także z uwagi na pojawiające się zapytania akcjonariuszy w tym przedmiocie. Przedłużająca się procedura kompletowania danych niezbędnych do złożenia wniosku w Depozycie wynikała z wielokrotnych prób pozyskania numeru rachunku inwestycyjnego jednego z osiemdziesięciu siedmiu akcjonariuszy, co niestety zakończyło się niepowodzeniem. Tym samym, mając na uwadze interes pozostałych akcjonariuszy, podjęto decyzję o nieuwzględnianiu w składanym wniosku akcji tego akcjonariusza, przez co wnioskiem objęto 36.593.174 akcji na okaziciela serii F.
- 5 października 2022 r. Spółka podjęła decyzję o rozpoczęciu publikacji raportów miesięcznych, począwszy od raportu za wrzesień 2022 roku, w terminie do 14. dnia od zakończenia danego miesiąca.
- 6 października 2022 r. Spółka opublikowała raport miesięczny za wrzesień 2022 r.
- 26 października 2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w ramach którego zmieniono art. 17 Statutu Spółki, odwołano ze składu Rady Nadzorczej Pana Romana Tworzydło i powołano Pana Januarego Ciszewskiego, a także wyrażono zgodę na nabycie przez Spółkę akcji własnych w ilości nie więcej niż 1.000.000 akcji za łączną kwotę nie wyższą niż 3.000.000,00 zł.
- 7 listopada 2022 r. Spółka opublikowała raport miesięczny za październik 2022 r.

VI. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2022 r.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym raportem Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

VIII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Stan zatrudnienia w EKIPA HOLDING S.A. w okresie od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia wynosił 0 w etatach i 5 w osobach zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych i umów B2B.

Stan zatrudnienia w Grupie EKIPA HOLDING w okresie od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy na podstawie art. 2 pkt 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 oraz art. 5 Załącznika 1 do tego rozporządzenia wynosił 10 w etatach i 69 w osobach zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych i umów B2B.

IX. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd EKIPA HOLDING S.A. oświadcza, że wedle jego posiadanej wiedzy skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz Grupy Kapitałowej jak i jej wynik finansowy.

Kraków, dnia 9 listopada 2022 r.

Prezes Zarządu
Krzysztof Misiałkiewicz

Wiceprezes Zarządu
Filip Bielecki

Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski