



Mr HAMBURGER

Mr Hamburger S.A.

Sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki
w roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

Dąbrowa Górnicza, 22 maja 2024 r.

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Firma	Mr Hamburger Spółka Akcyjna
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Adres siedziby	ul. Graniczna 34B/U24, 41-300 Dąbrowa Górnicza
Tel./fax	12 654 05 19
Adres www	http://www.mrhamburger.com.pl
E-mail	ir@mrhamburger.com.pl
KRS	0000044100
REGON	017246742
NIP	525-220-32-19

Spółka została utworzona w dniu 31 lipca 2000 r. (dawniej MR Kuchar S.A. oraz Leśne Runo S.A.) na podstawie Aktu Zawięzania Spółki Akcyjnej (Akt Notarialny Repertorium A Nr 14728/2000).

1.1. Przedmiot działalności Spółki

W poprzednich latach Spółka zajmowała się prowadzeniem restauracji zlokalizowanych przy stacjach paliwowych, wolno stojących oraz w centrach handlowych. W IV kwartale 2022 r. Spółka utraciła płynność finansową i w dniu 29 listopada 2022 r. ówczesny Zarząd Spółki podjął decyzję o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki, w trybie zwykłym oraz złożył do Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach stosowny wniosek.

W dnia 11 lipca 2023 r. Sąd wydał postanowienie o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki z uwagi na to, że majątek Spółki nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania. Postanowienie, o którym mowa powyżej, jest prawomocne.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej.

W 2023 roku doszło do szeregu zmian w strukturze Akcjonariuszy oraz w organach Spółki. Aktualny Zarząd Spółki pod koniec 2023 roku rozpoczął proces restrukturyzacyjny Spółki, podpisując wstępny plan restrukturyzacyjny, którego działania koncentrują się na następujących obszarach:

1. Renegocjacji warunków spłaty zobowiązań,
2. Weryfikacji kosztów organizacyjno-administracyjnych,
3. Dopasowania poziomu zatrudnienia do skali działalności,
4. Ścisłej weryfikacji podpisywanych umów z kontrahentami,
5. Poprawie efektywności odzyskiwania należności.

Celem tych działań było doprowadzenie do porozumienia ze wszystkimi wierzycielami i uzyskanie ich zgody na spłatę przysługujących im od Spółki należności. W dniu 19 kwietnia 2024 r. Nadzorca układu, działając na podstawie art. 119 ust. 3 w zw. z art. 217 ust. 4 Ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne, postanowił stwierdzić przyjęcie układu, w postępowaniu o zatwierdzenie układu Spółki. Łączna suma wierzytelności z ważnym głosem wyniosła 2 734 215,64 zł, przy czym głos ważny "za" oddany został z wierzytelności w kwocie 2 371 400,45 zł - co stanowi 87% ważnych głosów, a głosy "przeciw" oddano z wierzytelności w kwocie 362 815,19 zł - stanowiących 13% ważnych głosów.

W konsekwencji przeprowadzonego głosowania stwierdzono, iż Wierzyciele przyjęli układ. W związku z podpisanymi przez Zarząd porozumieniami z Wierzycielami, którzy nie zostali objęci układem, w dniu 24 kwietnia 2024 r. złożony został do Sądu w systemie KRZ wniosek o zatwierdzenie układu. Ostateczną decyzję w zakresie przyjęcia układu podejmie Sąd po rozpoznaniu sprawy. Całość działań restrukturyzacyjnych powinna zostać zrealizowana do końca 2024 r.

1.2. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy spółki wynosi 12.800.000,00 zł (dwanaście milionów osiemset tysięcy złotych 00/100) i dzieli się na 12.800.000 (dwanaście milionów osiemset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł (1 złoty) każda, w tym:

- a) 600.000 (sześćset tysięcy) akcji serii A,
- b) 1.000.000 (jeden milion) akcji serii B,
- c) 1.500.000 (jeden milion pięćset tysięcy) akcji serii C,
- d) 500.000 (pięćset tysięcy) akcji serii D,
- e) 720.000 (siedemset dwadzieścia tysięcy) akcji serii E,
- f) 5.280.000 (pięć milionów dwieście osiemdziesiąt tysięcy) akcji serii F,
- g) 960.000 (dziewięćset sześćdziesiąt tysięcy) akcji serii G,
- h) 2.240.000 (dwa miliony dwieście czterdzieści tysięcy) akcji serii H.

1.3. Akcjonariat

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Akcje na okaziciela	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Artur Górski	11 487 907	89,75%	11 487 907	89,75%
Adam Łanoszka	666 300	5,21%	666 300	5,21%
Pozostali	645 793	5,04%	645 793	5,04%
Razem	12 800 000	100,00%	12 800 000	100,00%

Po dniu bilansowym miały miejsce zmiany właścicielskie, w związku z powyższym, na dzień sporządzenia Sprawozdania, skład Akcjonariatu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Akcje na okaziciela	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Artur Górski	8 261 118	64,54%	8 261 118	64,54%
Łukasz Górski	1 279 999	9,99%	1 279 999	9,99%
Adam Łanoszka	666 300	5,21%	666 300	5,21%
Anna Szafarczyk-Kasicka	641 000	5,01%	641 000	5,01%
Bogusław Ptak	641 000	5,01%	641 000	5,01%
Przemysław Wierzbicki	641 000	5,01%	641 000	5,01%
Pozostali	669 583	5,23%	669 583	5,23%
Razem	12 800 000	100,00%	12 800 000	100,00%

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

1.4. Organy Spółki

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Spółki zaszły następujące zmiany:

- w dniu 6 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała do czasowego wykonywania czynności Członka oraz Prezesa Zarządu Pana Artura Górskiego (w okresie od 6 kwietnia 2023 r. do 6 lipca 2023 r.);
- w dniu 6 lipca 2023 r. Rada Nadzorcza oddelegowała do czasowego wykonywania czynności Członka i Prezesa Zarządu Pana Artura Górskiego (w okresie od 7 lipca 2023 r. do 7 października 2023 r.);
- w dniu 23 października 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Łukasza Górskiego.

Wobec ww. zmian, na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- Pan Łukasz Górski - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

- w dniu 3 kwietnia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Natalię Zamojską (wcześniej Górską) oraz Panów Jakuba Zamojskiego, Artura Górskiego, Roberta Skolimowskiego i Tomasza Wykurz, na kadencję upływającą 3 kwietnia 2026 r.

- w dniu 6 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki dokooptowała do swojego składu Pawła Połubińskiego (kadencja upływa bądź to z dniem odbycia najbliższego walnego zgromadzenia, bądź w przypadku zatwierdzenia przez walne zgromadzenie kooptacji - 3 kwietnia 2026 r.);

Wobec powyższego, na dzień 31 grudnia 2023 r. w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Pan Artur Górski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Jakub Zamojski - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Pani Natalia Zamojska - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Robert Skolimowski - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Paweł Połubiński - Członek Rady Nadzorczej

W dniu 22 kwietnia 2024 r. Pan Artur Górski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na koniec dnia 22 kwietnia 2024 r. Jako powód rezygnacji Pan Artur Górski wskazał nowe obowiązki zawodowe.

Wobec powyższego, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Jakub Zamojski - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
- Pani Natalia Zamojska - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Robert Skolimowski - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Paweł Połubiński - Członek Rady Nadzorczej

1.5. Spółki grupy kapitałowej oraz jednostki współzależne i stowarzyszone

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej oraz nie posiada jednostek współzależnych ani stowarzyszonych.

1.6. Oddziały i zakłady Jednostki

Spółka nie posiada oddziałów i zakładów.

1.7. Akcje własne

Spółka nie posiada akcji własnych.

1.8. Zasoby: ludzkie, rzeczowe oraz niematerialne i prawne

Stan zatrudnienia w Spółce w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 29 osób.

1.9. Wpływ działalności przedsiębiorstwa na środowisko naturalne

Działalność Spółki nie wpływała ujemnie na środowisko naturalne.

1.10. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W okresie objętym sprawozdaniem, Spółka nie podejmowała inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

1.11. Informacje o segmentach działalności oraz sezonowości

Sezonowość nie dotyczy działalności Spółki.

2. INFORMACJE NA TEMAT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI, BRANŻY I CZYNNIKACH MAKROEKONOMICZNYCH

W ostatnich latach Zarządy Spółki podejmowały wiele działań mających na celu zmodernizowanie prowadzonych lokali oraz pozyskanie nowych klientów. Niestety z uwagi na pandemię Covid-19, sytuacja finansowa Spółki pogorszyła się. Konieczność zamknięcia lokali w czasie lockdownu, spowodowała istotny spadek obrotów Spółki, gdyż wcześniej główna działalność opierała się na obsłudze klientów bezpośrednio w lokalach gastronomicznych. Punkty sprzedaży umiejscowione były w centrach handlowych, w pobliżu stacji benzynowych bądź na trasach przelotowych, co gwarantowało duży ruch. Spółka nie była wcześniej przystosowana do prowadzenia sprzedaży online i dowozu posiłków do klienta, co wiązało się ze zmianą dotychczasowego modelu biznesowego oraz poniesieniem dodatkowych nakładów. Po zniesieniu obostrzeń, kolejne Zarządy Spółki podejmowały wszelkie starania w celu zniwelowania negatywnych skutków finansowych wywołanych pandemią.

W 2022 r. ówczesny Zarząd Spółki podjął decyzję o otwarciu nowego lokalu w centrum Katowic przy ul. 3 Maja 20. Doskonała lokalizacja nowego punktu miała sprzyjać zwiększeniu obrotów i pozyskaniu nowych klientów. W sierpniu 2022 r. dokonana została zmiana Zarządu Spółki, wówczas poczyniono także wiele działań optymalizujących koszty jej funkcjonowania. Nadto, wzmożono działania promocyjne, które miały na celu dotarcie do nowych klientów oraz poprawę rentowności wszystkich punktów sprzedaży. Niestety otwarcie nowego lokalu w listopadzie 2022 r., nie przyniosło oczekiwanych wyników. Już po kilku dniach funkcjonowania punktu stwierdzono, że jego wyniki finansowe nie są zadowalające. Dodatkowo, rentowność pozostałych lokali nie wzrosła.

Ze względu na ciężką sytuację na rynku energetycznym, także koszt utrzymania poszczególnych lokali się zwiększył. Wzrosły również ceny produktów spożywczych niezbędnych do prowadzenia działalności gastronomicznej.

Dodatkową kwestią, która wpłynęła na brak perspektyw poprawy rentowności działalności Spółki, było podniesienie minimalnego wynagrodzenia dla pracowników, które miało nastąpić od stycznia 2023 r., co spowodowało wzrost kosztów zatrudnienia o 30%. Koszty te stanowiły główne obciążenie finansowe Spółki, a ich wzrost sprawił, iż dalsza działalność była niemożliwa.

Wobec powyższego, Spółka nie miała możliwości dalszego prowadzenia działalności i stała się niewypłacalna, natomiast perspektywa dalszego wzrostu kosztów (energia elektryczna, gaz, asortyment, koszty pracownicze, itd.) powodowała brak wizji na jakąkolwiek poprawę jej sytuacji finansowej.

W konsekwencji, w IV kwartale 2022 r. Spółka utraciła płynność finansową i w dniu 29 listopada 2022 r. ówczesny Zarząd Spółki podjął decyzję o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki, w trybie zwykłym oraz złożył do Sądu Rejonowego Katowice - Wschód w Katowicach stosowny wniosek.

W dnia 11 lipca 2023 r. Sąd wydał postanowienie o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki z uwagi na to, że majątek Spółki nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania. Postanowienie, o którym mowa powyżej, uprawomocniło się 8 kwietnia 2024 r.

Równocześnie z oczekiwaniem na decyzję Sądu w zakresie złożonego zażalenia na decyzję z 11 lipca 2023 r. o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości, w dniu 29 grudnia 2023 roku Zarząd dokonał obwieszczenia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego. Tym samym rozpoczęty został proces restrukturyzacyjny Spółki. Dzień układowy został wskazany na 25 stycznia 2024 roku. Dokonanie obwieszczenia było konsekwencją podpisanego wstępnego planu restrukturyzacyjnego Spółki, który został sporządzony na podstawie art. 9 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Następnie, w dniu 19 kwietnia 2024 roku Nadzorca układu, działając na podstawie art. 119 ust. 3 w zw. z art. 217 ust. 4 Ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne, postanowił stwierdzić przyjęcie układu, w postępowaniu o zatwierdzenie układu Spółki. Łączna suma wierzytelności z ważnym głosem wyniosła 2 734 215,64 zł, przy czym głos ważny "za" oddany został z wierzytelności w kwocie 2 371 400,45 zł - co stanowi 87% ważnych głosów, a głosy "przeciw" oddano z wierzytelności w kwocie 362 815,19 zł - stanowiących 13% ważnych głosów. W konsekwencji przeprowadzonego głosowania stwierdzono, iż Wierzyciele przyjęli układ.

W związku z podpisanymi przez Zarząd porozumieniami z Wierzycielami, którzy nie zostali objęci układem, w dniu 24 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu w systemie KRZ wnioski o zatwierdzenie układu. Ostateczną decyzję w zakresie przyjęcia układu podejmie Sąd po rozpoznaniu sprawy.

3. WYDARZENIA MAJĄCE WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI W 2023 R., A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

➤ Informacja w sprawie uchwał głosowanych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie

W dniu 3 kwietnia 2023 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Natalię Zamojską (wcześniej Górską) oraz Panów Jakuba Zamojskiego, Artura Górskiego, Roberta Skolimowskiego i Tomasza Wykurz, na kadencję upływającą 3 kwietnia 2026

r. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad. Nie miało miejsce niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad.

➤ **Dalsze zmiany w organach Spółki**

- w dniu 6 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki oddelegowała do czasowego wykonywania czynności Członka oraz Prezesa Zarządu Pana Artura Górskiego (w okresie od 6 kwietnia 2023 r. do 6 lipca 2023 r.) oraz dokooptowała do składu Rady Nadzorczej Pana Pawła Połubińskiego (kadencja upływa bądź to z dniem odbycia najbliższego walnego zgromadzenia, bądź w przypadku zatwierdzenia przez walne zgromadzenie kooptacji - 3 kwietnia 2026 r.);
- w dniu 6 lipca 2023 r. Rada Nadzorcza oddelegowała do czasowego wykonywania czynności Członka i Prezesa Zarządu Pana Artura Górskiego (w okresie od 7 lipca 2023 r. do 7 października 2023 r.).

➤ **Powołanie Prezesa Zarządu**

W dniu 23 października 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Pana Łukasza Górskiego.

➤ **Dokonanie obwieszczenia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego**

W dniu 29 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki dokonał obwieszczenia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego. Tym samym rozpoczęty został proces restrukturyzacyjny Spółki. Dzień układowy został wskazany na 25 stycznia 2024 r. Dokonanie obwieszczenia było konsekwencją podpisania przez Zarząd wstępnego planu restrukturyzacyjnego Spółki, który został sporządzony na podstawie art. 9 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Planowane podstawowe działania restrukturyzacyjne koncentrują się na następujących obszarach:

1. Renegocjacji warunków spłaty zobowiązań,
2. Weryfikacji kosztów organizacyjno-administracyjnych,
3. Dopasowania poziomu zatrudnienia do skali działalności,
4. Ścisłej weryfikacji podpisywanych umów z kontrahentami,
5. Poprawie efektywności odzyskiwania należności.

Celem tych działań jest doprowadzenie do porozumienia ze wszystkimi wierzycielami i uzyskanie ich zgody na spłatę przysługujących im od Spółki należności. Całość działań restrukturyzacyjnych powinna zakończyć się do końca 2024 r.

➤ **Zawarcie umowy z firmą audytorską**

W dniu 22 stycznia 2024 r. Spółka zawarła z GLOBAL AUDIT PARTNER Boczkowski Duś Procner spółka kom. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3106 umowę, której przedmiotem jest przeprowadzenie badań rocznych sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2022 i 2023.

➤ **Zmiana adresu strony internetowej oraz poczty elektronicznej**

W dniu 27 lutego 2024 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie adresu strony internetowej oraz poczty elektronicznej na następujące:

- adres strony internetowej: <http://www.mrhamburger.com.pl>
- adres ogólnej skrzynki poczty elektronicznej: ir@mrhamburger.com.pl

➤ **Aktualizacja rezerw i odpisów aktualizujących**

Na podstawie zawartych porozumień z pracownikami zaktualizowano kwotę rezerwy na świadczenia pracownicze do wartości jakie zostały wypłacone w 2024 roku co spowodowało ich zmniejszenie o kwotę 502 026,23 zł.

Utworzono dodatkową rezerwę na potencjalne roszczenia kontrahenta w kwocie 186 382,98 zł.

➤ **Wznowienie obrotu akcjami Spółki na rynku NewConnect**

Począwszy od dnia 12 marca 2024 roku nastąpiło wznowienie obrotu akcjami Spółki w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Powyższe jest następstwem decyzji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., podjętej w dniu 11 marca 2024 r., w związku ze spełnieniem przesłanek wznowienia obrotu akcjami oraz w związku z opublikowaniem raportów okresowych, o których mowa w:

- Uchwale Nr 1124/2022 Zarządu Giełdy z dnia 1 grudnia 2022 r.,
- Uchwale Nr 866/2023 Zarządu Giełdy z dnia 16 sierpnia 2023 roku,
- Uchwale Nr 1248/2023 Zarządu Giełdy z dnia 15 listopada 2023 roku,
- Uchwale Nr 180/2024 Zarządu Giełdy z dnia 15 lutego 2024 roku.

➤ **Uprawomocnienie postanowienia o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki**

W dniu 8 kwietnia 2024 r. Spółka otrzymała postanowienie wydane przez Sąd Okręgowy w Katowicach, XIX Wydział Gospodarczy Odwoławczy ("Sąd") z dnia 8 kwietnia 2024 r., na podstawie którego Sąd podjął decyzję o odrzuceniu zażalenia Spółki na postanowienie Sądu Rejonowego Katowice - Wschód z dnia 11 lipca 2023 r. o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki z uwagi na to, że majątek Spółki nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania.

W uzasadnieniu Sąd wskazał, że zażalenie Spółki wniesione w dniu 1 września 2023 r. zostało złożone z uchybieniem terminu upływającego co najmniej z dniem 9 sierpnia 2023 r. i tym samym jako spóźnione podlegało odrzuceniu na podstawie art. 373 k.p.c. w zw. z art. 397 § 3 k.p.c. i art. 35 p.u.

Tym samym postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód z dnia 11 lipca 2023 r. o oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości Spółki, o którym mowa powyżej jest prawomocne.

➤ **Przyjęcie układu przez Wierzycieli**

W dniu 19 kwietnia 2024 r. Nadzorca układu, działając na podstawie art. 119 ust. 3 w zw. z art. 217 ust. 4 Ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne, postanowił stwierdzić przyjęcie układu, w postępowaniu o zatwierdzenie układu Spółki.

Łączna suma wierzytelności z ważnym głosem wyniosła 2 734 215,64 zł, przy czym głos ważny "za" oddany został z wierzytelności w kwocie 2 371 400,45 zł - co stanowi 87% ważnych głosów, a głosy "przeciw" oddano z wierzytelności w kwocie 362 815,19 zł - stanowiących 13% ważnych głosów.

W konsekwencji przeprowadzonego głosowania stwierdzono, iż Wierzyciele przyjęli układ.

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Zarząd złożył do Sądu właściwy wniosek o zatwierdzenie układu. Ostateczną decyzję w zakresie przyjęcia układu podejmie Sąd.

➤ **Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej**

W dniu 22 kwietnia 2024 r. Pan Artur Górski złożył rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na koniec dnia 22 kwietnia 2024 r. Jako powód rezygnacji Pan Artur Górski wskazał nowe obowiązki zawodowe.

4. ISTOTNE CZYNNIKI RYZYKA

4.1. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Zarząd spółki Mr. Hamburger S.A. dokonał oceny kontynuacji działalności na podstawie przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 14.

W wyniku tej oceny stwierdzono istotną niepewność co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności w przyszłości. Jednakże warto zaznaczyć, że złożony w dniu 29 listopada 2022 r. w trybie zwykłym do Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki został oddalony oraz został przygotowany i złożony w Sądzie wstępny plan restrukturyzacyjny Spółki sporządzony na podstawie art. 9 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 2309 ze zm.). W dniu 29 grudnia 2023 r. Zarząd Spółki dokonał obwieszczenia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego. Tym samym rozpoczęty został proces restrukturyzacyjny Spółki. Dzień układowy został wskazany na 25 stycznia 2024 r. Podstawą przyjętego założenia kontynuacji działalności jest powodzenie planowanej restrukturyzacji Spółki.

W ramach działań związanych z restrukturyzacją, Spółka w kwietniu 2024 roku zawarła porozumienia z pracownikami w zakresie wypłat zaległych świadczeń, a także porozumiała się z Wierzycielami, którzy nie zostali objęci układem. Również w kwietniu, konkretnie w dniu 19 kwietnia 2024 r. Nadzorca układu, działając na podstawie art. 119 ust. 3 w zw. z art. 217 ust. 4 Ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne, postanowił stwierdzić przyjęcie układu, w postępowaniu o zatwierdzenie układu Spółki. Łączna suma wierzytelności z ważnym głosem wyniosła 2 734 215,64 zł, przy czym głos ważny

"za" oddany został z wierzytelności w kwocie 2 371 400,45 zł - co stanowi 87% ważnych głosów, a głosy "przeciw" oddano z wierzytelności w kwocie 362 815,19 zł - stanowiących 13% ważnych głosów. W konsekwencji przeprowadzonego głosowania stwierdzono, iż Wierzyciele przyjęli układ, co jest bardzo istotnym zdarzeniem dla dalszej działalności Spółki. W dniu 24 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki złożył do Sądu w systemie KRZ wnioski o zatwierdzenie układu. Ostateczną decyzję w zakresie przyjęcia układu podejmie Sąd po rozpoznaniu sprawy.

W 2023 roku nastąpiły istotne zmiany w akcjonariacie Spółki, jak również Walne Zgromadzenie Spółki dokonało zmian osobowych w składzie Rady Nadzorczej Spółki, która z kolei powołała nowego Prezesa Zarządu Spółki. Następnie Zarząd Spółki uzyskał w lutym 2024 roku list wsparcia kapitałowego od nowego głównego akcjonariusza Spółki w sprawie wspierania finansowego Spółki przez okres co najmniej następnych 12 miesięcy. W związku z tym, Zarząd Spółki monitoruje sytuację i podejmuje odpowiednie działania w celu zabezpieczenia interesów Spółki oraz jej akcjonariuszy. Całość działań restrukturyzacyjnych powinna zakończyć się do końca 2024 r.

4.2. Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym i wtórnym obrotem akcjami Spółki

- Ryzyko związane z przyszłym kursem oraz płynnością papierów wartościowych

Kurs i płynność papierów wartościowych notowanych na NewConnect zależy od liczby oraz wielkości zleceń kupna i sprzedaży składanych przez inwestorów.

Na zachowania inwestorów mają wpływ różne czynniki także takie, które nie są związane bezpośrednio z sytuacją finansową Spółki, takie jak sytuacja na giełdach i rynkach europejskich i światowych, sytuacja makroekonomiczna Polski, czy też aktualna sytuacja polityczna, nad którymi Spółka nie ma kontroli. Zarząd Spółki podejmuje jednak wszelkie kroki, aby poprzez odpowiednią komunikację z rynkiem oraz rezultaty operacyjne, poszerzyć grono akcjonariuszy, co w założeniu winno przekładać się na wzrost płynności i warunków zawierania transakcji na akcjach Spółki.

- Ryzyko inwestycji na rynku NewConnect

Inwestor inwestujący w akcje jednostki musi być świadomy faktu, że inwestycja ta jest bardziej ryzykowna niż inwestycja w akcje spółek notowanych na rynku podstawowym GPW.

Na rynku NewConnect dominuje szczególnie wysoka zmienność cen akcji w powiązaniu z niską płynnością obrotu. Inwestowanie w akcje na rynku NewConnect musi być rozważane w perspektywie średnio i długoterminowej.

- Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu papierów wartościowych Spółki

Zgodnie z § 11 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu z zastrzeżeniem innych przepisów Regulaminu ASO, może zawiesić obrót instrumentami finansowymi:

- na wniosek emitenta,

- jeżeli uzna, że wymaga tego bezpieczeństwo obrotu lub interes jego uczestników,
- jeżeli emitent narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie.

– Ryzyko związane z wykluczeniem z obrotu na NewConnect

Zgodnie z § 12 ust. 1 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu:

- na wniosek emitenta akcji - w przypadku, gdy wykluczenie danych akcji z obrotu następuje w związku z ich dopuszczeniem do obrotu na rynku regulowanym,
- na wniosek emitenta, z zastrzeżeniem możliwości uzależnienia decyzji w tym zakresie od spełnienia przez emitenta dodatkowych warunków,
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,
- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące w alternatywnym systemie,
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta,
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu, przy czym wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

Zgodnie z § 12 ust. 2 Regulaminu ASO, Organizator Alternatywnego Systemu wyklucza instrumenty finansowe z obrotu w alternatywnym systemie:

- w przypadkach określonych przepisami prawa, w szczególności:
 - w przypadku udzielenia przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na wycofanie akcji z obrotu w alternatywnym systemie obrotu,
 - po upływie 6 miesięcy od dnia uprawomocnienia się postanowienia o ogłoszeniu upadłości emitenta tych akcji lub postanowienia o oddaleniu przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości emitenta akcji ze względu na to, że jego majątek nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania,
- jeżeli zbywalność tych instrumentów stała się ograniczona,
- w przypadku zniesienia dematerializacji tych instrumentów.

Zgodnie z § 12 ust. 3 Regulaminu ASO, przed podjęciem decyzji o wykluczeniu instrumentów finansowych z obrotu Organizator Alternatywnego Systemu może zawiesić obrót tymi instrumentami finansowymi.

Ponadto zgodnie z art. 78 ust. 4 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, w przypadku, gdy obrót instrumentami finansowymi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu alternatywnego systemu obrotu lub bezpieczeństwu obrotu dokonywanego w tym alternatywnym systemie obrotu, lub powoduje naruszenie interesów inwestorów, wówczas na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego, organizator alternatywnego systemu obrotu wyklucza z obrotu wskazane przez Komisję instrumenty finansowe.

Należy zwrócić uwagę, iż 8 kwietnia 2024 r. uprawomocniło się postanowienie Sądu z 11 lipca 2023 r. w sprawie oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości z uwagi na to, że majątek Spółki nie wystarcza lub wystarcza jedynie na zaspokojenie kosztów postępowania. Zarząd wskazuje, iż obecnie prowadzi działania restrukturyzacyjne Spółki, w tym w dniu 19 kwietnia 2024 r. Nadzorca układu, działając na podstawie art. 119 ust. 3 w zw. z art. 217 ust. 4 Ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne, postanowił stwierdzić przyjęcie układu, w postępowaniu o zatwierdzenie układu Spółki, a 24 kwietnia 2024 r. w konsekwencji zawarcia porozumień z pozostałymi Wierzycielami, którzy nie zostali objęci układem, Zarząd złożył do Sądu stosowny wniosek o zatwierdzenie układu. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania, Zarząd nie jest w stanie ocenić, jaka będzie decyzja zarówno Sądu w sprawie zatwierdzenia układu, jak również instytucji rynku kapitałowego w sprawie wykluczenia akcji Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

- Ryzyko związane z możliwością nałożenia przez Komisję Nadzoru Finansowego na Emitenta kar administracyjnych za niewykonywanie lub nieprawidłowe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa.

Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć kary administracyjne na emitenta za niewykonywanie obowiązków wynikających z przepisów prawa, a w szczególności obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej, Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. Wspomniane sankcje wynikają z art. 96 i 97 Ustawy o ofercie publicznej oraz z art. 169-174 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. Zarząd Spółki wskazuje, że nieznanne są mu fakty, zdarzenia oraz okoliczności, które mogłyby skutkować nałożeniem na Spółkę sankcji administracyjnych, o których mowa powyżej.

- Wpływ wojny na Ukrainie

Tocząca się obecnie wojna rosyjsko – ukraińska ma istotny wpływ na gospodarkę polską i globalną. Najistotniejszymi z punktu widzenia Spółki skutkami wojny na Ukrainie są:

- spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego,
- osłabienie polskiej waluty,
- wzrost awersji do ryzyka,
- inflacja,
- wzrost stóp procentowych,
- wzrost cen energii,
- zaburzenia w łańcuchu dostaw,
- potencjalne nadzwyczajne zmiany przepisów prawa.

Spółka wskazuje, że nie prowadzi działalności, ani nie posiada inwestycji w Rosji lub w Ukrainie. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania trudny jest dokładny szacunek wpływu wojny na działalność Spółki. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie i w Rosji na sytuację finansową Spółki.

4.3. Stwierdzone przez organy nadzoru lub organy kontrolne naruszenia prawa oraz postępowania sądowe toczące się przeciwko Spółce

Nie stwierdzono naruszeń prawa. Przeciwko Spółce nie toczą się postępowania sądowe, za wyjątkiem postępowania w konsekwencji złożonego 29 listopada 2022 r. wniosku o ogłoszenie upadłości i następnie procesu restrukturyzacyjnego.

5. WYNIKI DZIAŁALNOŚCI, SYTUACJA FINANSOWA I MAJĄTKOWA JEDNOSTKI

W 2023 roku Spółka nie uzyskała przychodów ze sprzedaży i odnotowała stratę netto w wysokości 47 834,49 zł. Na koniec 2023 roku stan kapitałów własnych wynosi -4 540 016,42 zł, a suma bilansowa wynosi 173 822,84 zł.

Wybrane dane finansowe z jednostkowego rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Dane za okres:	
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	4 981 911,34
Amortyzacja	0,00	368 749,60
Zysk (strata) ze sprzedaży	-20 497,47	-2 909 041,23
Zysk (strata) z dział. operacyjnej	80 434,24	-5 295 402,42
Zysk (strata) brutto	-47 834,49	-5 335 550,20
Zysk (strata) netto	-47 834,49	-5 335 550,20

Wybrane dane finansowe z bilansu jednostkowego:

Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał (fundusz) własny	-4 540 016,42	-4 492 181,93
Należności krótkoterminowe	3 033,82	74 300,11
Krótkoterm. aktywa finansowe	0,00	55 770,46
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	3 592 504,21	3 335 459,75
Aktywa trwałe	141 749,98	141 749,98
Aktywa obrotowe	32 072,86	133 856,14

6. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI

W latach 2022 i 2023 doszło do istotnych zmian w strukturze właścicielskiej Spółki oraz w organach Spółki. Aktualny Zarząd Spółki pod koniec 2023 r. rozpoczął proces restrukturyzacyjny Spółki, podpisując wstępny plan restrukturyzacyjny, którego działania koncentrują się na następujących obszarach:

1. Renegocjacji warunków spłaty zobowiązań,
2. Weryfikacji kosztów organizacyjno-administracyjnych,
3. Dopasowania poziomu zatrudnienia do skali działalności,
4. Ścisłej weryfikacji podpisywanych umów z kontrahentami,
5. Poprawie efektywności odzyskiwania należności.

Celem tych działań było doprowadzenie do porozumienia ze wszystkimi wierzycielami i uzyskanie ich zgody na spłatę przysługujących im od Spółki należności. W dniu 19 kwietnia 2024 r. Nadzorca układu, działając na podstawie art. 119 ust. 3 w zw. z art. 217 ust. 4 Ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne, postanowił stwierdzić przyjęcie układu, w postępowaniu o zatwierdzenie układu Spółki. Łączna suma wierzytelności z ważnym głosem wyniosła 2 734 215,64 zł, przy czym głos ważny "za" oddany został z wierzytelności w kwocie 2 371 400,45 zł - co stanowi 87% ważnych głosów, a głosy "przeciw" oddano z wierzytelności w kwocie 362 815,19 zł - stanowiących 13% ważnych głosów.

W konsekwencji przeprowadzonego głosowania stwierdzono, iż Wierzyciele przyjęli układ.

W związku z podpisanymi przez Zarząd porozumieniami z Wierzycielami, którzy nie zostali objęci układem, w dniu 24 kwietnia 2024 r. złożony został do Sądu w systemie KRZ wniosek o zatwierdzenie układu. Ostateczną decyzję w zakresie przyjęcia układu podejmie Sąd po rozpoznaniu sprawy. Całość działań restrukturyzacyjnych powinna zostać zrealizowana do końca 2024 r.

Dąbrowa Górnicza, 22 maja 2024 roku

Prezes Zarządu
Łukasz Górski