

Raport okresowy za I kwartał 2024 roku.



W.G Partners S.A.

Kowal, 15 maja 2024 r.

1. INFORMACJE O EMITENCIE

1.1. Dane Emitenta

| | |
|------------------|--|
| Nazwa (firma): | W.G Partners S.A. |
| Kraj: | Polska |
| Siedziba: | Kowal |
| Adres: | 87-820 Kowal, ul. Tylickiego 60 |
| Numer KRS: | 0000770403 |
| Oznaczenie Sądu: | Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego |
| REGON: | 382506930 |
| NIP: | 5252779451 |
| Telefon: | - |
| Poczta e-mail: | kontakt@wgpartners.pl |
| Strona www: | https://wgpartners.pl/ |

1.2. Zarząd

- Maciej Gogolczyk - Prezes Zarządu

W dniu 18.10.2023 roku do Spółki wpłynęły rezygnacje z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu od Pana Kornela Szwaja oraz Członka Zarządu od Pana Dawida Chomicza, ze skutkiem na dzień 18 października 2023 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała od dnia 18 października 2023 r., do funkcji Prezesa Zarządu, Pana Macieja Gogolczyka.

1.3. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są konsolidacją sprawozdań finansowych.

Jednostką zależną na dzień 31.03.2024r. jest W.G Partners Sp. z o. o

1.4. Krótki opis historii Emitenta

Spółka WG Partners S.A. (dawniej: Skinwallet S.A., Crow 31 S.A.) została założona w 2019 r. i działała na pograniczu branży esportowej i gamingowej, skupiając się na segmencie obrotu dobrami cyfrowymi w grach. Emitent, wykorzystując własny know-how i technologię tworzył rozbudowane rozwiązania technologicznie usprawniające procesy wyceny, wymiany, eksploracji czy też uzyskiwania realnej wartości z dóbr cyfrowych.

24 kwietnia 2023 r. Spółka zawarła umowę sprzedaży aktywów związanych z prowadzeniem działalności Skinwallet Market i Skinwallet Instant. Umowa objęła sprzedaż technologii platform wraz z pełnym kodem źródłowym, kontami użytkowników oraz prawami do marki. W ramach tej samej transakcji Spółka sprzedała również wszystkie posiadane skórki do gier (tzw. skiny) po cenie rynkowej, ustalonej na moment zawarcia transakcji. Sumaryczna kwota transakcji opiewa na wartość 230 tys. USD. Emitent otrzymał wszystkie płatności wynikające z umowy, a wszystkie aktywa objęte umową zostały przekazane kupującemu.

W dniu 30.10.2023 roku Zarząd Emitenta zakończył przegląd opcji strategicznych. Jednocześnie Spółka zawarła list intencyjny z W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu. Zgodnie z treścią zawartego listu intencyjnego, celem stron była inwestycja Emitenta w W.G Partners sp. z o.o., na podstawie, której Emitent przejął 100% udziałów w W.G Partners w zamian za emisję akcji na rzecz wspólników W.G Partners.

Podczas walnego zgromadzenia akcjonariuszy, które odbyło się 8 stycznia 2024 r. akcjonariusze zdecydowali m.in. o emisji akcji serii F na rzecz wspólników W.G Partners sp. z o.o. oraz wynikającej z zawartego listu intencyjnego zmianie przedmiotu działalności Emitenta na działalność w obszarze produkcji domów szkieletowych z drewna, energooszczędnych, bezpiecznych i przyjaznych dla środowiska, którymi obecnie zajmuje się W.G Partners sp. z o.o. Docelowo, intencją stron jest połączenie Emitenta z W.G Partners.

W dniu 12.01.2024 Emitent zawarł umowy objęcia 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł oraz cenie emisyjnej wynoszącej 6,00 zł za jedną

akcję. Ponadto 12 stycznia 2024 r. Spółka zawarła umowy aportowe dotyczące wniesienia 100% udziałów w spółce W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu w zamian za 3.000.000 akcji serii F Spółki.

Z chwilą zawarcia ww. umów aportowych na Spółkę przeszła własność 100% udziałów w W.G Partners sp. z o.o. Dotychczasowi udziałowcy W.G Partners sp. z o.o. stali się akcjonariuszami Spółki z chwilą wpisu podwyższenia kapitału zakładowego przez sąd rejestrowy.

2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Bilans skonsolidowany

BILANS

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|---------------------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 16 435 596,0₁ | 1 385 203,57 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 16 435 596,01 | 1 374 793,57 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 1 284 798,81 |
| 2. Wartość firmy | 16 435 596,01 | 89 994,76 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | - |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - | 10 410,00 |
| 1. Środki trwałe | - | 10 410,00 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| d) środki transportu | | 10 410,00 |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | - | |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | - | |
| a) w jednostkach powiązanych | - | |
| - udziały lub akcje | | |

| | | |
|--|---|---|
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | - |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 373 431,95 | 075 764,11 |
| I. Zapasy | 367 000,00 | 334 581,01 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | 70 062,00 |
| 3. Produkty gotowe | 167 000,00 | |
| 4. Towary | | 264 519,01 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 200 000,00 | |
| II. Należności krótkoterminowe | 460 421,47 | 99 490,95 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 4 000,00 | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 000,00 | - |
| - do 12 miesięcy | | - |
| - powyżej 12 miesięcy | 4 000,00 | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 456 421,47 | 99 490,95 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 169 840,40 | 29 490,22 |
| - do 12 miesięcy | 169 840,40 | 29 490,22 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 41 852,47 | 58 026,57 |
| c) inne | 244 728,60 | 11 974,16 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 250 412,51 | 622 700,36 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | | 622 700,36 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |

| | | |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 250 412,51 ¹ | 622 700,36 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 250 412,51 ¹ | 387 231,91 |
| - inne środki pieniężne | | 235 468,45 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 295 597,97 | 18 991,79 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 104 027,96¹⁹ | 460 967,68² |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| PASYW | | |
| A | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 630 454,19¹⁸ | 116 084,08¹ |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 618 600,00³ | 618 600,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 219 600,00¹⁹ | 219 600,00⁴ |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 219 600,00 ¹⁹ | 219 600,00 ⁴ |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | | -25 756,69 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 496 271,74 | -3 772 491,87 |
| VII. Zysk (strata) netto roku obrotowego | 288 525,93 | 76 132,64 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 473 573,77 | 1 344 883,60 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 227 490,00 | - |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |

| | | |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 227 490,00 | |
| a) kredyty i pożyczki | 227 490,00 | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 246 083,77 | 1 344 883,60 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 246 083,77 | 1 344 883,60 |
| a) kredyty i pożyczki | 41 413,19 | 400 113,96 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 98 956,53 | 354 563,40 |
| - do 12 miesięcy | 98 956,53 | 354 563,40 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | 527 614,04 |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 64 014,05 | 56 204,84 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 1 700,00 | 3 811,32 |
| i) inne | 40 000,00 | 2 576,04 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM: | 19 104 027,96 | 2 460 967,68 |

2.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 1 357 198,16 | 2 012 112,02 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | - |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 1 357 198,16 | 317 640,65 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | -6 959,30 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 1 701 430,67 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 999 149,47 | 1 977 094,88 |
| I. Amortyzacja | 278 569,42 | 113 615,77 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 267 679,55 | - |
| III. Usługi obce | 266 501,52 | 470 291,68 |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 15 717,00 | - |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 140 123,19 | 18 912,23 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 26 585,03 | 4 299,91 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 3 973,76 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 369 975,29 |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | 358 048,69 | 35 017,14 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,57 | 1 360,61 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0,57 | 1 360,61 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 1,06 | 13 501,86 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - |
| III. Inne koszty operacyjne | 1,06 | 13 501,86 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | 358 048,20 | 22 875,89 |
| G. Przychody finansowe | - | 56 708,49 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. Odsetki, w tym: | | |
| - od jednostek powiązanych | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. Inne | | 56 708,49 |
| H. Koszty finansowe | 2 848,27 | 3 451,74 |
| I. Odsetki, w tym: | 2 848,27 | 3 451,74 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. Inne | | |
| I. Wynik brutto (I+/-J) | 355 199,93 | 76 132,64 |
| J. Podatek dochodowy | 66 674,00 | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Wynik netto (K-L-M) | 288 525,93 | 76 132,64 |

2.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do |
|------------------|--------------------------------|------------------------|
|------------------|--------------------------------|------------------------|

| | | 31.03.2023 | |
|--|--|-------------------|---------------------|
| A. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | |
| I. Zysk (strata) netto | | 288 525,93 | 76 132,64 |
| II. Korekty razem | | -61 137,09 | 123 132,84 |
| 1. Amortyzacja | | 278 569,42 | 127 114,99 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | | 0,00 | 7 802,54 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 2 848,27 | 3 451,74 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | 0,00 | |
| 5. Zmiana stanu rezerw | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | | 0,00 | -102 375,50 |
| 7. Zmiana stanu należności | | -371 605,39 | 62 903,66 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | 29 216,48 | 12 210,76 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | -165,87 | 7 049,40 |
| 10. Inne korekty | | 0,00 | 4 975,25 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | | 227 388,84 | 199 265,48 |
| B. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | |
| I. Wpływy | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| -zbycie aktywów finansowych | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | |
| - odsetki | | | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | | |
| II. Wydatki | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | | | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | 0,00 | 0,00 |
| C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | |
| I. Wpływy | | 0,00 | 1 229 497,50 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | | 1 229 497,50 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | 0,00 | |
| II. Wydatki | | 26 504,20 | 1 191 838,81 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | | | |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | | 0,00 | |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | | |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | | 23 655,93 | 1 188 387,07 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |

| | | | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | 2 848,27 | 3 451,74 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | 0,00 | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | -26 504,20 | 37 658,69 |
| D. | PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | 200 884,64 | 236 924,17 |
| E. | BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 94 897,84 | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 1 049 527,87 | 385 776,19 |
| G. | ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 1 250 412,51 | 622 700,36 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

2.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 2 194 858,18 | 1 034 976,18 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 2 194 858,18 | 1 034 976,18 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 618 600,00 | 618 600,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 3 000 000,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 3 000 000,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 3 000 000,00 | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 3 618 600,00 | 618 600,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 4 219 600,00 | 4 219 600,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 15 000 000,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 15 000 000,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 15 000 000,00 | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | | |
| - inne | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 19 219 600,00 | 4 219 600,00 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - ... | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia | | -25 756,69 |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -4 096 917,50 | -2 989 307,88 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | -4 096 917,50 | -2 989 307,88 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -4 096 917,50 | -2 989 307,88 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 096 917,50 | -2 989 307,88 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | -399 354,24 | -783 183,99 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -399 354,24 | -783 183,99 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -399 354,24 | -783 183,99 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 496 271,74 | -3 772 491,87 |
| 6. Wynik netto | 288 525,93 | 76 132,64 |
| a) zysk netto | 288 525,93 | |
| b) strata netto | | 76 132,64 |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 18 630 454,19 | 1 116 084,08 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

2.5 Bilans jednostkowy

BILANS

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA | | |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 18 000 000,00 | 1 390 496,53 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | - | 1 374 793,57 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | 1 284 798,81 |
| 2. Wartość firmy | | 89 994,76 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | - |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | - | 10 410,00 |
| 1. Środki trwałe | - | 10 410,00 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | |

| | | |
|--|----------------------|-----------------|
| c) urządzenia techniczne i maszyny | | 10 410,00 |
| d) środki transportu | | |
| e) inne środki trwałe | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek | | |
| III. Należności długoterminowe | - | - |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 18 000 000,00 | 5 292,96 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 18 000 000,00 | 5 292,96 |
| a) w jednostkach powiązanych | 18 000 000,00 | 5 292,96 |
| - udziały lub akcje | 18 000 000,00 | 5 292,96 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | - |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| B. AKTYWA OBROTOWE | 80 423,58 | 1 518 896,68 |
| I. Zapasy | - | 334 581,01 |
| 1. Materiały | | 70 062,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | 264 519,01 |
| 5. Zaliczki na dostawy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 74 730,57 | 1 028 104,01 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | 961 415,10 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 961 415,10 |
| - do 12 miesięcy | | 961 415,10 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 74 730,57 | 66 688,91 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | - | 29 490,22 |
| - do 12 miesięcy | | 29 490,22 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 34 437,00 | 37 198,69 |
| c) inne | 40 293,57 | |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 5 693,01 | 137 219,87 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 5 693,01 | 137 219,87 |
| a) w jednostkach powiązanych | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | - | - |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 5 693,01 | 137 219,87 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 5 693,01 | 95 890,08 |
| - inne środki pieniężne | | 41 329,79 |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 18 991,79 |
| C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | | |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | | |
| AKTYWA RAZEM: | 18 080 423,58 | 2 909 393,21 |

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PASYW | | |
| A | | |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 18 039 167,58 | 2 165 337,92 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 618 600,00 | 618 600,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 19 219 600,00 | 4 219 600,00 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 19 219 600,00 | 4 219 600,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -4 763 903,25 | -2 808 340,95 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | -35 129,17 | 135 478,87 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 41 256,00 | 744 055,29 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | - | - |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | - | - |
| - długoterminowa | | |
| - krótkoterminowa | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | - |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | | |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 41 256,00 | 744 055,29 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | - | - |

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 41 256,00 | 744 055,29 |
| a) kredyty i pożyczki | 26,00 | 400 113,96 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 1 230,00 | 333 894,89 |
| - do 12 miesięcy | 1 230,00 | 333 894,89 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | | 6 235,12 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | | 3 811,32 |
| i) inne | 40 000,00 | |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | - | - |
| - długoterminowe | | |
| - krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM: | 18 080 423,58 | 2 909 393,21 |

2.6. Jednostkowy rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | | 1 888 649,96 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | | <i>1 720 339,38</i> |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 260 108,85 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | -6 959,30 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 1 635 500,41 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 35 129,16 | 1 763 162,89 |
| I. Amortyzacja | | 113 615,77 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 267 679,55 | - |
| III. Usługi obce | 19 779,16 | 256 359,69 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 15 350,00 | - |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | | 18 912,23 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | | 4 299,91 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 369 975,29 |
| C. | Wynik ze sprzedaży (A-B) | -35 129,16 | 125 487,07 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | - | 1 360,61 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Dotacje | | |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. | Inne przychody operacyjne | | 1 360,61 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,17 | 13 501,86 |
| I. | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | - |
| III. | Inne koszty operacyjne | 0,17 | 13 501,86 |
| F. | Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | -35 129,33 | 113 345,82 |
| G. | Przychody finansowe | 0,16 | 25 584,79 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| II. | Odsetki, w tym: | | |
| | - od jednostek powiązanych | | |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| V. | Inne | 0,16 | 25 584,79 |
| H. | Koszty finansowe | | 3 451,74 |
| I. | Odsetki, w tym: | | 3 451,74 |
| | - dla jednostek powiązanych | | |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| | - w jednostkach powiązanych | | |
| III. | Aktualizacja wartości inwestycji | | |
| IV. | Inne | | |
| I. | Wynik brutto (I+/-J) | -35 129,17 | 135 478,87 |
| J. | Podatek dochodowy | | |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. | Wynik netto (K-L-M) | -35 129,17 | 135 478,87 |

2.7. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | Od 01.01.2024 do 31.03.2024 | Od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk (strata) netto | -35 129,17 | 135 478,87 |
| II. Korekty razem | -13 943,79 | -184 850,07 |

| | | | |
|----|---|-------------------|---------------------|
| 1. | Amortyzacja | 0,00 | 127 114,99 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | 0,00 | |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | 0,00 | -102 375,50 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -43 488,79 | -51 755,46 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 29 545,00 | -164 793,40 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - | 6 959,30 |
| 10 | Inne korekty | | |
| | III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -49 072,96 | -49 371,20 |
| | B. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| | I. Wpływy | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 0,00 |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | -zbycie aktywów finansowych | | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | |
| | - odsetki | | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | | 0,00 |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | | |
| | II. Wydatki | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | |
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | | |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | | |
| 4. | Inne wydatki inwestycyjne | | |
| | III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 0,00 |
| | C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| | I. Wpływy | 0,00 | 1 250 893,03 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | | 1 250 893,03 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | 0,00 | |
| | II. Wydatki | | 1 201 980,07 |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | | |
| 4. | Splaty kredytów i pożyczek | | 1 198 528,33 |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | |
| 8. | Odsetki | | 3 451,74 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 48 912,96 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -49 072,96 | -458,24 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | | |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 54 765,97 | 137 678,11 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 5 693,01 | 137 219,87 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

2.8. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 31.03.2024 | Stan na 31.03.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 86 007,75 | 2 029 859,05 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 86 007,75 | 2 029 859,05 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 618 600,00 | 618 600,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 3 000 000,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 3 000 000,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 3 000 000,00 | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | |
| - inne | | |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 3 618 600,00 | 618 600,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 4 219 600,00 | 4 219 600,00 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 15 000 000,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 15 000 000,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 15 000 000,00 | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | |
| - inne | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | | |
| - inne | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 19 219 600,00 | 4 219 600,00 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | | |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | | |
| - ... | | |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | | |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -4 096 917,50 | -2 550 233,83 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | -4 096 917,50 | -2 550 233,83 |

| | | |
|--|----------------------|---------------------|
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -4 096 917,50 | -2 550 233,83 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | | |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 096 917,50 | -2 550 233,83 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | |
| b) korekty błędów podstawowych | | |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | -666 985,75 | -258 107,12 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -666 985,75 | -258 107,12 |
| - ... | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - ... | | |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -666 985,75 | -258 107,12 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -4 763 903,25 | -2 808 340,95 |
| 6. Wynik netto | -35 129,17 | 135 478,87 |
| a) zysk netto | | 135 478,87 |
| b) strata netto | -35 129,17 | |
| c) odpisy z zysku | | |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 18 039 167,58 | 2 165 337,92 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | |

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

1. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy
 - 1.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
 - 1.2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.
 - 1.3. Pierwszy rok działalności rozpoczął się 09.08.2018 r. i trwał do 31.12.2019 r.
2. Księgi rachunkowe
 - 2.1. Księgi rachunkowe obejmują:
 - 2.1.1. księgę główną (ewidencja syntetyczna), art. 14 ustawy
 - 2.1.2. księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), art. 17 ustawy
 - 2.1.3. zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych art. 18 ustawy.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Comarch Optima. Program ten jest wykorzystywany przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 09.08.2018 r. Opis systemu informatycznego, zgodnie z wymogami art. 10 ust.1 pkt 3 lit. c ustawy stanowi załącznik nr. 1 do niniejszego dokumentu.
4. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch Optima od dnia 26.11.2019 r.

5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do 15 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowy otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).
6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 31 stycznia następnego roku.
7. Zastępcze dowody księgowy stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.
8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.
9. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
 - 9.1. informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
 - 9.2. bilans,
 - 9.3. rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym,
 - 9.4. rachunek przepływów pieniężnych (cashflow),
 - 9.5. zestawienia zmian w kapitale,
 - 9.6. w sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.
10. Do archiwizowania zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.1. Postać w jakiej archiwizuje się i okres przechowywania:
 - 10.1.1. dowody księgowy – 6 lat,
 - 10.1.2. w tym dowody zakupu (budowy) środków trwałych i zakupu wartości niematerialnych i prawnych – przez cały okres ich amortyzowania + 5 lat kalendarzowych,
 - 10.1.3. księgi rachunkowe – 6 lat,
 - 10.1.4. karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – 50/10 lat od zakończenia pracy u danego płatnika,
 - 10.1.5. zatwierdzone sprawozdanie finansowe podlega trwałemu przechowywaniu.
 - 10.2. Miejsce archiwizowania: 71-064 Szczecin, ul. Piastów 22.
 - 10.3. W zakresie ochrony zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.3.1. ochrona dostępu do systemu:
 - 10.3.1.1. brak dostępu osób nieupoważnionych lub nieuprawnionych,
 - 10.3.1.2. zabezpieczenie przed nieupoważnionym wtargnięciem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi, ochrona lokalu – umowa z zewnętrznym podmiotem w ww. zakresie,
 - 10.3.1.3. środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła
 - 10.3.2. ochrona systemu przed uszkodzeniem:
 - 10.3.2.1. przeglądy i bieżąca konserwację sprzętu komputerowego,
 - 10.3.2.2. konserwacja standardowego oprogramowania,
 - 10.3.2.3. ochrona przed wirusami komputerowymi – Eset Security Internet,
 - 10.3.3. ochrona przechowywanych zbiorów i dowodów księgowych:

10.3.3.1. przekazywania zbiorów i dowodów do archiwum – usługa ComarchiBard.

11. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 11.1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 11.2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.
 - 11.3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł., zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
 - 11.4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:
 - 11.4.1. dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
 - 11.4.2. dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.
12. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 12.1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 12.2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł, rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach,
 - 12.3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.
 - 12.4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł, są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
 - 12.5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
 - 12.6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych, w zakresie w jakim art. 3 ust. 6 przewiduje takie zwolnienie.
 - 12.7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.
 - 12.8. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są:
 - 12.8.1. dowody OT – przyjęcie środka trwałego,
 - 12.8.2. dowody LT – likwidacja środka trwałego,
 - 12.9. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty:

- 12.9.1. przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu – datę przyjęcia do eksploatacji,
 - 12.9.2. likwidacja – datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez kierownika jednostki,
 - 12.9.3. nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie – datę sporządzenia protokołu zdawczo- odbiorczego,
 - 12.9.4. przeszacowanie – datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach,
 - 12.9.5. aktualizacja – datę dokonania odpisu aktualizującego,
 - 12.9.6. sprzedaż – datę dokonania sprzedaży,
13. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.
14. Do należności stosuje się następujące rozwiązania
- 14.1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.
15. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:
- 15.1. Materiały ewidencjonuje się na kontach grupy 3 w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) – w miejscu składowania materiałów.
- 15.2. Materiały składowane w magazynie wycenia się według ceny nabycia.
- 15.3. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.
- 15.4. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego. Dla celów urealnienia wartości zapasów przeprowadza się analizę struktury wiekowej zapasów, której decydującym czynnikiem jest data przychodu. Na koniec okresu dokonuje się również analizy zapasów pod kątem przydatności ekonomicznej oraz utraty wartości. Odpisanie wartości zapasów odbywa się na zasadzie odpisów indywidualnych
16. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
17. Do instrumentów finansowych stosuje się następujące rozwiązania:
- 17.1. Zgodnie z art. 28b Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie wycenia instrumentów finansowych zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
18. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:
- 18.1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”. Następnie za pośrednictwem konta 490 ewidencjonowane są na kontach zespołu 5 „Koszty wg miejsc powstawania”. Układ i klucz podziału kosztów na kontach 5 ustalany jest na podstawie zaleceń inwestora w tym zakresie. Konta ksiąg

pomocniczych prowadzi się dla kont syntetycznych objętych i wymienionych poniżej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego konta szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną, zgodnie z art. 17 ustawy prowadzi się dla:

- 18.1.1. środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- 18.1.2. rozrachunków z kontrahentami,
- 18.1.3. rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia,
- 18.1.4. operacji sprzedaży (kolejno numerowane własne faktury i inne dowody, ze szczególnością niezbędną dla celów podatkowych),
- 18.1.5. operacji zakupu (obce faktury i inne dowody, ze szczególnością niezbędną do wyceny składników aktywów i do celów podatkowych),
- 18.1.6. kosztów i istotnych dla jednostki składników aktywów,
- 18.2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku, gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.
- 18.3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.
- 18.4. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.
19. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych
 - 19.1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
 - 19.2. Wartość rozchodów i przychodów walut obcych z i na rachunek bankowy wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozchodu lub przychodu. W przypadku przeniesienia środków w walutach obcych pomiędzy rachunkami jednostki środki wycenia się po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany - kurs historyczny.
 - 19.3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
 - 19.4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia rozliczenia delegacji.
20. Inwentaryzacja
 - 20.1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza zgodnie z art. 28 ustawy.
 - 20.2. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:
 - 20.2.1. środki trwałe znajdujące się na terenie strzeżonym - raz w ciągu 2 lat,

- 20.2.2. materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową – na koniec roku obrotowego,
 - 20.2.3. aktywa zgodnie z zasadami wskazanymi w rozdziale VII pkt. 5.
- 21. Wynik finansowy
 - 21.1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
 - 21.2. Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.
 - 21.3. Spółka wylicza wynik finansowy metodą pośrednią.
 - 22. Wyznaczenie progno istotności
 - 22.1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
 - 23. Zakładowy plan kont.
 - 23.1. Zakładowy plan kont zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „Polityki rachunkowości”.

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

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

Dnia 8 stycznia 2024 r. odbyło się walne zgromadzenie akcjonariuszy Emitenta podczas którego akcjonariusze zdecydowali m.in. o emisji akcji serii F na rzecz współników W.G Partners sp. z o.o. oraz wynikającej z zawartego listu intencyjnego zmianie przedmiotu działalności Emitenta na działalność w obszarze produkcji domów szkieletowych z drewna, energooszczędnych, bezpiecznych i przyjaznych dla środowiska, którymi obecnie zajmuje się W.G Partners sp. z o.o.

Kolejno, w dniu 12 stycznia 2024 r. Emitent zawarł umowy objęcia 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł oraz cenie emisyjnej wynoszącej 6,00 zł za jedną akcję. Tego samego dnia Spółka zawarła umowy aportowe dotyczące wniesienia 100% udziałów w spółce W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu w zamian za 3.000.000 akcji serii F Spółki.

Z chwilą zawarcia ww. umów aportowych na Spółkę przeszła własność 100% udziałów w W.G Partners sp. z o.o. Dotychczasowi udziałowcy W.G Partners sp. z o.o. stali się akcjonariuszami Spółki z chwilą wpisu podwyższenia kapitału zakładowego przez sąd rejestrowy. Docelowo, intencją stron jest połączenie Emitenta z W.G Partners.

W I kwartale br. W.G Partners podpisał umowy na realizację 32 projektów. W planach Emitenta jest ekspansja na rynki zagraniczne, tj. na rynek niemiecki, litewski, a także do krajów francuskojęzycznych. W ramach podjętych działań spółka zależna W.G. Partners sp. z o.o. dnia 21 marca 2024 r. zawarła pierwszą umowę na zagraniczny projekt budowlany realizowany w Czechach, którego wartość wynosi około 600 tys. zł.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży produktów w raportowanym kwartale wyniosły 1.357.198,16 zł przy kosztach operacyjnych na poziomie 999.149,47 zł, co pozwoliło osiągnąć skonsolidowany zysk netto w kwocie 288.525,93 zł. Na przychody Grupy Kapitałowej Emitenta złożyły się przychody ze sprzedaży produkcji domów modułowych z kontraktów zawieranych z klientami biznesowymi oraz indywidualnymi.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych w 2024 roku.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W I kwartale 2024 r. W.G Partners S.A. prowadziła aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych w postaci poszukiwania maszyn produkcyjnych dla domów modułowych, które zwiększyłyby możliwości produkcyjne Spółki oraz zredukowały koszty wytworzenia produktów.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 31.03.2024r. jednostka dominująca W.G Partners S.A. tworzy grupę kapitałową wraz ze spółką zależną W.G Partners Sp. z o.o. z siedzibą w 87-820 Kowal, ul. Tylickiego 60, w której Emitent posiada 100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 300.000,00 zł. Emitent posiada jednostce zależnej 100% głosów.

Przeważającym przedmiotem działalności jednostki zależnej są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych (PKD 41.20.Z).

9. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

10. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

11. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień publikacji niniejszego raportu, wg ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez Spółkę, Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale | Udział w głosach |
|-----------------------|--------------|-------------------|------------------|
| Maciej Gogolczyk | 1 530 000 | 42,28% | 42,28% |
| Patryk Ruszkowski | 1 470 000 | 40,62% | 40,62% |
| Boergen Technology OU | 376 100 | 10,39% | 10,39% |
| Pozostali | 242 500 | 6,71% | 6,71% |
| Razem | 3 618 600 | 100,00% | 100,00% |

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

Dane jednostkowe na dzień 31.03.2024 r.

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 16 | 12,5 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 1 | 0 |

Kowal, dnia 15 maja 2024 roku

Prezes Zarządu – Maciej Gogolczyk