

JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY

LUDUS S.A.

I KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14 Lutego 2024 r.

Raport LUDUS S.A. za I kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



FP

SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) za I kwartał 2023 roku.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane spółki:

Firma:	Ludus Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-032 Warszawa, ul. Przeskok 2,
Tel.:	22 25 22 355
Fax:	22 25 23 974
Internet:	https://ludus.gg/
E-mail:	info@fintechventures.pl
KRS:	0000412022
REGON:	146014977
NIP:	521-362-77-25

ZARZĄD

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku jedynym członkiem Zarządu Spółki był Ivan Hanamov – Prezes Zarządu.

28 sierpnia 2023 r., w związku z rezygnacją złożoną przez Ivana Hanamov na dzień 21 sierpnia 2023 r. Rada Nadzorcza powołała do funkcji Prezesa Zarządu, na pięcioletnią kadencję, Pana Fredrika Petterssona

RADA NADZORCZA wybrana 17 lutego 2023 r.

- Paul Johna Finnegen,
- Oscar Axel Vilhelm Pettersson
- James Lee Savage
- Nikas Panagiotis
- John Christopher Byrn.

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. Jednostkowe sprawozdanie finansowe****JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 706,00	17 056 794,95
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	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
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne 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
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 706,00	2 706,00
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	2 706,00	2 706,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	17 054 088,95
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	17 054 088,95
a) w jednostkach powiązanych	0,00	17 054 088,95
- udziały lub akcje	0,00	15 710 924,69
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	1 343 164,26
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	63 159 477,81	33 279 326,22
I. Zapasy	0,00	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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	771 072,68	30 732 921,91
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	30 060 828,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	40 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	40 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	30 020 828,77
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	771 072,68	672 093,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 300,00	0,00
- do 12 miesięcy	12 300,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	758 623,28	624 100,20
c) inne	149,40	47 992,94
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 380 737,16	2 544 203,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 380 737,16	2 544 203,76
a) w jednostkach powiązanych	62 376 350,69	2 493 676,79
- udziały lub akcje	62 376 350,69	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	2 493 676,79
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 386,47	50 526,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 386,47	50 526,97
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 667,97	2 200,55
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	63 162 183,81	50 336 121,17

JEDNOSTKOWY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 297 993,35	40 604 323,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 340 183,30	8 240 183,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	66 201 294,51	66 051 294,51
-nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00

FP

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 015 779,03	-31 207 360,84
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-227 705,43	-2 479 793,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 864 190,46	9 731 798,03
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	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
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	629 190,46	7 866 798,03
1. Wobec jednostek powiązanych	467 757,32	1 097 414,13
a) kredyty i pożyczki	467 757,32	1 036 607,20
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	51 199,00
- do 12 miesięcy	0,00	51 199,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c) inne	0,00	9 607,93
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	161 433,14	6 769 383,90
a) kredyty i pożyczki	0,00	6 098 814,27
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	152 266,00	606 879,37
- do 12 miesięcy	152 266,00	606 879,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 167,14	63 690,26
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 235 000,00	1 865 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 235 000,00	1 865 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 235 000,00	1 865 000,00
PASYWA RAZEM:	63 162 183,81	50 336 121,17

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	10 000,00	40 000,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	40 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 000,00	40 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	241 083,91	2 273 652,59
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	237 824,46	2 264 207,33
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	886,00 0,00	0,00 0,00
V. Wynagrodzenia	1 944,60	1 944,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	428,85	398,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	7 102,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-231 083,91	-2 233 652,59
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 728,01	0,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	16 728,01	0,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,81	0,43
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,81	0,43
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-214 356,71	-2 233 652,65
G. Przychody finansowe	5 048,45	121 065,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	54 688,75 50 625,88
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	5 048,45	66 376,63

H. Koszty finansowe	18 397,17	367 206,56
I. Odsetki, w tym:	18 397,17	345 788,40
- dla jednostek powiązanych	18 397,03	27 069,61
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	21 418,16
IV. Inne	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/-I)	-227 705,43	-2 479 793,83
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-227 705,43	-2 479 793,83

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-227705,43	-2 479 793,83
II. Korekty razem	-44 700,56	2 119 316,66
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 965,80	-62 246,27
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 397,03	291 066,44
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-33 506,36	-112 970,82
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-18 059,46	136 154,25
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 565,97	1 845 894,90
10. Inne korekty	0,00	21 418,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-272 405,99	-360 477,17
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00

	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i praw.	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	250 000,00	355 800,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	250 000,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	355 800,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	250 000,00	355 800,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-22 405,92	-4 677,17
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-22 405,92	-4 677,17
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	26 792,46	55 204,14
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	4 386,47	50 526,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 31.03.2023	Od 01.01.2022 do 31.03.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	61 275 698,78	43 084 116,97
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.b. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	61 275 698,78	43 084 116,97
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	8 240 183,30	8 240 183,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	100 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	100 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	100 000,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	8 340 183,30	8 240 183,30
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	66 051 294,51	66 051 294,51
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	150 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	150 000,00	0,00
- emisji akcji	150 000,00	0,00
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)	0,00	0,00
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- pokrycie kosztów emisji	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	66 201 294,51	66 051 294,51
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
-	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- kapitał w trakcie rejestracji	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- nabycie akcji /rejestracja w KRS/	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	-13 015 779,03	-31 207 360,84
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych – na pokrycie strat	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 015 779,03	31 207 360,84
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	13 015 779,03	31 207 360,84
a) Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-przeniesienia straty za ubiegły okres rozliczeniowy	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
5.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 015 779,03	31 207 360,84
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 015 779,03	-31 207 360,84
6. Wynik netto	-227 705,43	-2 479 793,83
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	227 705,43	2 479 793,83
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	61 297 993,35	40 604 323,14
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 297 993,35	40 604,323,14

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

Poniżej przedstawione jest omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

Sposób prezentacji sprawozdań finansowych Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W zakresie ewidencji środków trwałych

- Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie.
- Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.
- W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizacyjnych wartości środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

- Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10 000 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile możliwa jednostka stosuje zasady dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji inwestycji

- Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do Inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.
- Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od

banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

- Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio.
- Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo – wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO.
- Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

- Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ustalania wyniku finansowego

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

Emitent nie zmieniał polityki rachunkowości w bieżącym okresie obrachunkowym.

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

Emitent zamknął I kwartał 2023 roku stratą na poziomie 227 705,43 zł co oznacza polepszenie względem I kwartału 2022 roku, kiedy to strata wyniosła 2 479 793,83 zł.

Istotnie spadły zobowiązania krótkoterminowe Spółki do kwoty 629 190,46 zł w I kwartale 2023 roku wobec 7 866 798,03 zł na koniec I kwartału 2022 roku.

Udziały w Ecap są wykazane w pozycji "Akcje i udziały w jednostkach powiązanych" w krótkoterminowych aktywach finansowych jako udziały przeznaczone do zbycia.

FP

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność spółki w I kwartale 2023 :

- W dniu 18 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy na dzień 26 lutego 2023 r.
- W dniu 19 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował że raporty okresowe w roku obrotowym 2023 będą przekazywane w następujących terminach:
 - 14 lutego 2023 r. raport kwartalny za IV kwartał 2022 r.
 - 15 maja 2023 r. raport kwartalny za I kwartał 2023 r.
 - 31 maja 2023 r. raport roczny za 2022 r.
 - 14 sierpnia 2023 r. raport kwartalny za II kwartał 2023 r.
 - 14 listopada 2023 r. raport kwartalny za III kwartał 2023 r.
- W dniu 26 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował że w dniu 26 stycznia 2023 roku otrzymał od akcjonariusza Spółki - LOFAR AB wniosek złożony w trybie art. 401 § 1 KSH, dotyczący rozszerzenia porządku obrad NWZA Emitenta zwołanego na dzień 16 lutego 2023 roku. W ramach złożonego wniosku, uprawniony akcjonariusz wniósł o uzupełnienie porządku obrad Walnego Zgromadzenia poprzez podjęcie uchwał w przedmiocie: zmiany Statutu Spółki w zakresie możliwości podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego.
- W dniu 26 stycznia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował że w dniu 26 stycznia 2023 roku działając na podstawie art. 446, w zgodzie z art. 431 §1 i §2 pkt. 1); art. 432 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 4 Statutu Spółki, po wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii D2 z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Na mocy podjętej uchwały podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę 100.000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego dokonane zostanie poprzez emisję 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D2, o wartości nominalnej 0,1 zł każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,25 zł. Emisja akcji serii D2 odbywa się w trybie oferty prywatnej. Akcje będą pokryte wkładem pieniężnym.
- W dniu 01 lutego 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że zaktualizowano harmonogram dalszych działań strategicznych Spółki:
 1. Spółka otrzymała od biegłego sądowego rzeczoznawcy wycenę głównego aktywa Inwestora tj. platformy ECAP, która potwierdziła wcześniej podaną wartość. Biegły rewident zobowiązał się do przekazania pełnego raportu z wyceny do dnia 6 lutego 2023 roku.
 2. Na dzień 16 lutego 2023 roku zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie akcjonariuszy (WZA), którego przedmiotem będzie podjęcie decyzji o rozszerzeniu działalności Spółki o działalność E-sportową oraz wyrażenia zgody przez akcjonariuszy na nabycie platformy ECAP.
 3. Mając na uwadze pkt. 2 na dzień 16 lutego 2023 roku po WZA zostało zwołane posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki, która wyrazi swoją stanowisko odnośnie rozszerzenia działalności Spółki o działalność E-sportową oraz nabycia platformy ECAP.
 4. W związku z pkt. 2 i 3 Zarząd podjął decyzję o przesunięciu terminu na zawarcie umowy inwestycyjnej z nowym inwestorem na dzień 17 lutego 2023 roku.
 5. Nowa strategia działalności Spółki związana jest z zawarciem umowy inwestycyjnej, o której mowa w pkt. 4 powyżej.
- W dniu 6 lutego 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że przekazuje najważniejsze informacje z wyceny ECAP. Raport został sporządzony przez firmę AVCS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na zlecenie Spółki ECAP ESPORT Ltd. jest firmą z branży fintech, funkcjonującą od 2020 r., która realizuje projekt stworzenia i skomercjalizowania lifestylowej super aplikacji ECAP skierowanej do całej społeczności branży e-sportowej tj. do drużyn e-sportowych, graczy, fanów i sponsorów. Docelowo platforma ECAP będzie oferować takie funkcjonalności w zakresie usług finansowych jak cashback, e-portfel, przelewy pieniężne, darowizny, pozdrowienia, webstamping, NFT i monety. Usługi te będą dopasowane do potrzeb społeczności e-sportowej oraz relacji

występujących między poszczególnymi interesariuszami tego sektora. W ten sposób Spółka planuje zapewnić wyjątkowość platformy oraz jej konkurencyjność.

- W dniu 14 lutego Zarząd Spółki przekazał raport okresowy za IV kwartał 2022 r.
- W dniu 17 lutego Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki FinTech Ventures S.A, które odbyło się w dniu 16.02.2023 roku wraz z liczbą akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowym udziale tychże akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbą ważnych głosów, w tym liczba głosów "za", "przeciw" i "wstrzymujących się".
- W dniu 17 lutego 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 16 lutego 2023 roku miało miejsce posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki zwołane w celu omówienia rozszerzenia działalności Spółki oraz przejęcia 100 % udziałów ECAP ESPORT LTD (ECAP).W trakcie posiedzenia Rady Nadzorczej potwierdzono zgodnie wycenę ECAP sporządzoną przez firmę AVCS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, o której Emitent informował w raporcie ESPI 4/2023.Ponadto Rada Nadzorcza wyraziła zgodę i rekomendację rozszerzenia działalności Spółki o działalność E-sportową, w szczególności poprzez nabycie 100 % udziałów ECAP.
- W dniu 17 lutego 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że w ramach prowadzonego od dnia 1 lipca 2022 roku procesu przeglądu opcji strategicznych, o którym Spółka informowała raportem bieżącym ESPI nr 11/2022, Spółka zawarła w dniu 17 lutego 2023 roku zawarto umowy inwestycyjną pomiędzy Spółką a dłużnikiem Spółki - Global Direct Partners AB (GDP) oraz pomiędzy Global Direct Partners AB a Esboz Limited, numer firmy 11668342, East-bank Street, Southport, Merseyside, Anglia, PR8, 1DQ zwana dalej (Inwestorem lub Esboz) w celu nabycia ECAP ESPORT LTD (ECAP).W wyniku transakcji spłacone zostało zobowiązanie Global Direct Partners AB w kwocie 62 376 350,69 zł w zamian za 100% udziałów ECAP. Spółka wskazuje, że Umowa Inwestycyjna zawiera szereg zabezpieczeń m.in. gwarancję wartości ECAP, kary umowne w wysokości 1 mln zł za każde naruszenie Umowy Inwestycyjnej oraz odpowiedzialność osobistą wspólnika GDP. Nowy inwestor zobowiązał się do dalszego finansowania Spółki, w kwocie co najmniej 1 mln euro oraz systematycznego budowania wartości Spółki pod nową firmą LUDUS poprzez rozwój platformy ECAP, battleriff.
- W dniu 17 lutego 2023 r. Zarząd Spółki przekazał życiorysy nowo wybranych członków Rady Nadzorczej Panów Paula Johna Finnegena, Oscara Axela Vilhelma Petterssona, Jamesa Lee Savage, Nikasa Panagiotisa, Johna Christophera Byrna.
- W dniu 9 marca 2023 Zarząd Spółki poinformował o rejestracji w dniu 7 marca 2023 przez Sąd zmiany statutu Spółki. Wskazane zmiany statutu Emitenta zostały przyjęte uchwałami Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 lutego 2023 r.

Istotne wydarzenia po zakończeniu kwartału :

W ciągu roku 2023 Zarząd Spółki dokonał analizy dotyczącej możliwości pozyskania finansowania oraz rozwoju produktów Ecap. Jednak Ecap nie podjął działalności operacyjnej. Zarząd doszedł do wniosku, że rynkiem bardziej odpowiednim do rozwoju będzie rynek brytyjski, czego konsekwencją była również zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu na osobę z doświadczeniem na tymże rynku.

Wskutek przeprowadzonych przez nowy Zarząd analiz oraz oceny potencjału rynkowego, rekomendacją Zarządu było sprzedaż posiadanych przez nią udziałów w Ecapie przez ulokowanie ich w spółce działającej na rynku brytyjskim.

14 grudnia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o wyrażeniu zgody na zbycie 100% udziałów Ecap. W następstwie tego Zarząd Spółki zawarł z Esboz umowę, w ramach której zbył 101 udziałów Ecap za kwotę 63 690 158,69 zł.

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Esboz jest w trakcie przygotowywania oferty publicznej na rynek brytyjski spółki, do której wniesione zostaną udziały Ecap.

Do dnia 30 czerwca 2024 r. Esboz ma możliwości spłaty zobowiązania wynikającego z umowy zawartej 14 grudnia 2023 r. ze Spółką w postaci udziałów nowej spółki objętej ofertą publiczną. Zarząd Spółki wskazuje, że po sprzedaży ECAP aktywa Spółki będą składać się głównie z akcji spółki notowanej na giełdzie w Wielkiej Brytanii. Dodatkowo Esboz zobowiązał się do finansowania bieżącej działalności Spółki. W ramach powyższej umowy Spółka ma zapewnione finansowanie bieżących kosztów, do czasu zapłaty ceny za sprzedane aktywo.

W dniu 13 lutego 2024 r. Zarząd zawarł z Esboz porozumienie do umowy zbycia 101 udziałów ECAP. Na mocy porozumienia, jako dodatkowe zabezpieczenie roszczeń Spółki, uzgodniono iż Esboz ustanowi na rzecz Spółki zastaw na wszystkich akcjach Ecap oraz określono dodatkową karę umowną w kwocie 1.555.000,00 zł, która nie wyklucza dochodzenia dalszych roszczeń odszkodowawczych przez Spółkę.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

VI. WPRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU - OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

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

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

FP

Firma:	ECAP Esport LTD
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wallasey
Adres	The Old School Office 59 188 Liscard Road; Wallasey; Merseyside; CH44 5TN;
Kapitał zakładowy	2 671 871 GBP
Przedmiot działalności	Spółka oferuje usługi w zakresie e-sportu.
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100 % udziałów w kapitale zakładowym
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	100 % udziału w ogólnej liczbie głosów

Udziały w Ecap Esport Ltd wykazane w pozycji "Akcje i udziały w jednostkach powiązanych" w krótkoterminowych aktywach finansowych jako udziały przeznaczone do zbycia. Zbycie nastąpiło w dniu 14 grudnia 2023 r.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

W zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd korzysta z wyłączenia obowiązku konsolidacji na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. aktywo zostało nabyte w dniu 17 lutego 2023 r. z wyłącznym przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży w terminie jednego roku od dnia nabycia. Sprzedaż nastąpiła w dniu 14 grudnia 2023 r.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

ECAP Esport Ltd [dane w PLN]		
	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Rachunek zysków i strat		
Przychody ze sprzedaży	0,00	brak danych
Zysk netto	0,00	brak danych
Bilans	Na dzień 31.03.2023	Na dzień 31.03.2022
Kapitał własny	14 189 507,71	brak danych
Aktywa razem	16 689 335,51	brak danych

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

Na dzień publikacji raportu struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Lofar AB	57 280 936	68,68%	68,68%
Fredrik Pettersson	5 226 027	6,27%	6,27%
Pozostali	20 894 870	25,05%	25,05%
Łącznie	83 401 833	100,00%	100,00%

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

Emitent w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. zatrudnił jedną osobę na podstawie umowy o pracę. Osoba ta jest zatrudniona na 1/5 etatu. Emitent nie zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych.

Warszawa, dnia 14 lutego 2024 r.

Prezes Zarządu

Fredrik Pettersson
Fredrik Pettersson