



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY BROWAR CZARNKÓW S.A.

---

## II KWARTAŁ 2024 ROKU

Kamionka, 14 sierpnia 2024 r.

Raport Browar Czarnków S.A. za II kwartał roku 2024 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 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Firma	Browar Czarnków Spółka Akcyjna
Siedziba	Kamionka (gm. Chodzież)
Adres	Kamionka 21, 64-800 Chodzież (wlkp.)
Telefon	+48 609 109 134
Internet	<a href="http://www.browarczarnkow.pl">www.browarczarnkow.pl</a>
E - mail	<a href="mailto:sekretariat@browarczarnkow.pl">sekretariat@browarczarnkow.pl</a>
Podstawowy zakres działalności	produkcja piwa (11.05.Z)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
KRS	Sąd Rejonowy w Poznaniu - Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000396902
NIP	7642634046
REGON	301363600
Kapitał zakładowy	11.477.008,70 (jedenaście milionów czterysta siedemdziesiąt siedem tysięcy osiem złotych 70/100) opłacony w całości.
Zarząd (wg stanu na dzień publikacji raportu)	- Tomasz Bartosik – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza (wg stanu na dzień publikacji raportu)	- Jarosław Siwoń – Przewodniczący Rady Nadzorczej - Amelia Wypych – Członek Rady Nadzorczej - Zbigniew Cheda – Członek Rady Nadzorczej - Piotr Rozwadowski – Członek Rady Nadzorczej - Robert Mościcki – Członek Rady Nadzorczej

Spółka aktualnie nie korzysta z usług Autoryzowanego Doradcy

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****BILANS –AKTYWA**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 936 706,48</b>	<b>18 912 361,98</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>112 350,02</b>	<b>135 245,01</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	112 350,02	135 245,01
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>13 821 356,46</b>	<b>18 774 116,97</b>
1. Środki trwałe	13 416 855,84	18 287 638,42
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 957 239,00	2 261 365,01
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 461 570,75	12 343 079,12
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 931 676,01	3 638 715,70
d) środki transportu	483,45	664,75
e) inne środki trwałe	65 886,63	43 813,84
2. Środki trwałe w budowie	404 500,62	486 478,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 000,00</b>	<b>3 000,00</b>
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 000,00	3 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 000,00	3 000,00
- udziały lub akcje	3 000,00	3 000,00
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 089 766,36</b>	<b>3 755 191,59</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 134 634,64</b>	<b>2 564 606,80</b>
1. Materiały	395 411,72	954 317,57
2. Półprodukty i produkty w toku	618 187,42	422 617,84
3. Produkty gotowe	1 393 420,52	307 493,88
4. Towary	661 754,00	880 177,51
5. Zaliczki na dostawy i usługi	65 860,98	0

<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 785 231,12</b>	<b>993 035,98</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w Kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	1 785 231,12	993 035,98
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 287 304,62	993 035,98
- do 12 miesięcy	1 287 304,62	993 035,98
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	381 361,47	0
c) inne	121 114,87	0
d) dochodzone na drodze sądowej	-4 549,84	0
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>18 323,79</b>	<b>12 739,46</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 323,79	12 739,46
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18 323,79	12 739,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 323,79	12 739,46
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>151 576,81</b>	<b>184 809,35</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>19 026 472,84</b>	<b>22 667 553,57</b>

**BILANS – PASywa**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.03.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-7 477 548,35</b>	<b>-4 447 718,26</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>11 477 008,70</b>	<b>9 645 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>36 634 891,62</b>	<b>36 634 891,62</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0

<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-54 043 272,66</b>	<b>-49 955 953,23</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 546 176,01</b>	<b>-771 656,65</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>26 504 021,19</b>	<b>27 115 271,83</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>573 627,44</b>	<b>573 627,44</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326 882,00	326 882,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	211 745,44	211 745,44
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	211 745,44	211 745,44
3. Pozostałe rezerwy	35 000,00	35 000,00
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	35 000,00	35 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 342 853,09</b>	<b>1 830 549,85</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	1 342 853,09	1 830 549,85
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	1 342 853,09	1 830 549,85
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>24 464 899,79</b>	<b>24 121 701,67</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	2 464 555,12	3 016 036,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	2 464 555,12	3 016 036,07
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	22 000 344,67	21 105 665,60
a) kredyty i pożyczki	809 524,92	2 311 709,67
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 083 440,04	2 231 222,48
- do 12 miesięcy	4 083 440,04	2 231 222,48
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	48 788,87	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 974 522,62	1 600 139,39
h) z tytułu wynagrodzeń	468 588,40	466 672,83
i) inne	13 615 479,82	14 495 921,23
4. Fundusze specjalne	0	0
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>122 640,87</b>	<b>589 392,87</b>
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	122 640,87	589 392,87
- długoterminowe	103 276,52	103 276,52
- krótkoterminowe	19 364,35	486 116,30
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>19 026 472,84</b>	<b>22 667 553,57</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE KALKULACYJNYM**

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 348 815,04</b>	<b>1 266 506,28</b>	<b>2 308 351,74</b>	<b>2 056 210,89</b>
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 244 794,44	1 266 506,28	2 204 331,14	2 056 210,89
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	104 020,60	0	104 020,60	0
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>1 108 079,72</b>	<b>465 554,18</b>	<b>1 585 806,42</b>	<b>845 119,93</b>
- jednostkom powiązanim	0	0	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 087 030,15	465 554,18	1 489 789,83	845 119,93
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 049,57	0,00	96 016,59	0,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>240 735,32</b>	<b>800 952,10</b>	<b>722 545,32</b>	<b>1 211 090,96</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>493 253,39</b>	<b>412 562,59</b>	<b>834 194,78</b>	<b>746 918,20</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>464 214,72</b>	<b>561 683,81</b>	<b>892 267,01</b>	<b>1 131 329,17</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-716 732,79</b>	<b>-173 294,30</b>	<b>-1 003 916,47</b>	<b>-667 156,41</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>61 306,55</b>	<b>10 000,00</b>	<b>91 707,91</b>	<b>10 185,98</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	10 000,00	0	10 000,00
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	61 306,55	0	91 707,91	185,98
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>491 575,65</b>	<b>44 801,19</b>	<b>492 042,54</b>	<b>51 515,19</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	491 575,65	44 801,19	492 042,54	51 515,19
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>-1 147 001,89</b>	<b>-208 095,49</b>	<b>-1 404 251,10</b>	<b>-708 485,62</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	0	0	0	0
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>79 617,31</b>	<b>47 182,41</b>	<b>141 924,91</b>	<b>63 171,03</b>
I. Odsetki, w tym:	79 617,31	47 182,41	141 924,91	63 171,03
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	0	0	0	0
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>-1 226 619,20</b>	<b>-255 277,90</b>	<b>-1 546 176,01</b>	<b>-771 656,65</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>-1 226 619,20</b>	<b>-255 277,90</b>	<b>-1 546 176,01</b>	<b>-771 656,65</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ**

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 226 619,20</b>	<b>-255 277,90</b>	<b>-1 546 176,01</b>	<b>-771 656,65</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 027 824,67</b>	<b>-563 519,26</b>	<b>665 660,18</b>	<b>-770 641,44</b>
1. Amortyzacja	216 339,95	228 693,12	432 113,06	462 253,14
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-62 307,60	-15 988,62	0	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	0	0	0	0
6. Zmiana stanu zapasów	117 477,20	-512 462,46	-725 562,89	-661 078,31
7. Zmiana stanu należności	-705 408,72	50 110,86	-694 474,22	-261 682,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 293 427,33	-328 315,04	1 694 197,69	-228 124,57
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-52 721,73	46 717,88	-40 613,46	-82 008,75
10. Inne korekty	221 018,24	-32 275,00	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-198 794,53</b>	<b>-818 797,16</b>	<b>-880 515,83</b>	<b>-1 542 298,09</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0</b>	<b>10 000,00</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	10 000,00	0	10 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0</b>	<b>10 000,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>162 335,71</b>	<b>794 473,38</b>	<b>901 425,08</b>	<b>1 663 758,92</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	162 335,71	794 473,38	901 425,08	1 663 758,92
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>-38 641,41</b>	<b>47 182,41</b>	<b>23 258,18</b>	<b>130 671,03</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału Zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	0	67 500,00

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	23 258,18	0	23 258,18	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	-61 899,59	47 182,41	0	63 171,03
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>200 977,12</b>	<b>747 290,97</b>	<b>878 166,90</b>	<b>1 533 087,89</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>2 182,59</b>	<b>-61 506,19</b>	<b>-2 348,93</b>	<b>789,80</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>2 182,59</b>	<b>-61 506,19</b>	<b>-2 348,93</b>	<b>789,80</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>0</b>	<b>73 423,57</b>	<b>20 672,72</b>	<b>11 949,66</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>2 182,59</b>	<b>12 739,46</b>	<b>18 323,79</b>	<b>12 739,46</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-5 931 732,34</b>	<b>-3 676 061,61</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-5 931 732,34</b>	<b>-3 676 061,61</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>11 477 008,70</b>	<b>9 645 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisja akcji	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 477 008,70	9 645 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>36 634 891,62</b>	<b>36 634 891,62</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
- korekta błędów	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 634 891,62	36 634 891,62
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- ...	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- ...	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- ...	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- ...	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0



<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-54 043 272,66</b>	<b>-49 955 953,23</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
- ...	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- ...	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	54 043 272,66	49 955 953,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	54 043 272,66	49 955 953,23
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
- ...	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- ...	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	54 043 272,66	49 955 953,23
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-54 043 272,66	-49 955 953,23
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-1 546 176,01</b>	<b>-771 656,65</b>
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	-1 546 176,01	771 656,65
c) odpisy z zysku	0	0
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-7 477 548,35</b>	<b>-4 447 718,26</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-7 477 548,35</b>	<b>-4 447 718,26</b>

## 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.

### 1. 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.

Spółka sporządza jednostkowy rachunek zysków i strat w okresach rocznych oraz rachunek zysków i strat w okresach międzyrocznych w układzie kalkulacyjnym.

### 2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się przewidywany okres ekonomicznej użyteczności. W przypadku, gdy nie występują istotne różnice pomiędzy okresem amortyzacji ustalonym na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej przydatności a stawkami amortyzacji podatkowej stosuje się stawki amortyzacji wynikające z przepisów podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia

pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

### **3. W zakresie ewidencji środków trwałych**

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W przypadku, gdy nie występują istotne różnice pomiędzy okresem amortyzacji ustalonym na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej przydatności środka trwałego a stawkami amortyzacji podatkowej stosuje się stawki amortyzacji wynikające z przepisów podatkowych.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nieprzekraczającej 1.000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznaczonej wartości są objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zaistnienia przyczyn powodującej trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

### **4. W zakresie inwestycji**

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku akcji spółek notowanych na Giełdzie wartość w cenie nabycia przeszacowywana jest do wartości rynkowej, a różnica z przeszacowania odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji od 2014 roku Zarząd Spółki wycena nieruchomości inwestycyjne według kategorii ceny nabycia. Dotychczas nieruchomości te wyceniane były zgodnie z art. 28 par. 1. ustęp 1a ustawy o rachunkowości według wartości godziwej.

### **5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych**

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

### **6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych**

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu,
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

#### **7. W zakresie ewidencji należności**

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

#### **8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych**

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne są inwentaryzowane 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 zostają wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

#### **9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### **10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych**

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

#### **11. W zakresie rezerw**

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

#### **12. W zakresie ewidencji zobowiązań**

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

#### **13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach**

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

#### 14. W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży ewidencjonowane są w cenach nominalnych.

#### 15. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Spółka prowadzi ewidencje kosztów dotyczącą wydatków związanych z promocją nowych rodzajów i gatunków piw w ujęciu bilansowym na kontach rozliczenia międzyokresowych - okres rozliczenia wynosi 36 miesięcy a w ujęciu podatkowym w momencie powstania kosztu. Spółka podjęła taką decyzję ze względu na to, iż koszty wprowadzenia i promocji nowych piw dotyczą przychodów przyszłych okresów i bilansowo bardzo zniekształcają wyniki bieżącej działalności Spółki. Jednorazowe wydatki wprowadzenia produktu do sieci handlowej związane są z przychodami które pojawią się w przyszłości.

#### 16. W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

W drugim kwartale 2024 roku Spółka Browar Czarnków S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie 1 349 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie roku 2023 przychody były równe 1 267 tys. zł, co oznacza wzrost o 6,5%. W odniesieniu do dwóch kwartałów narastająco, suma łącznych przychodów w roku 2024 do sumy łącznych przychodów w roku 2023 jest wyższa o 12,3%.

W wyniku prowadzonej działalności operacyjnej w drugim kwartale 2024 roku Spółka uzyskała ujemny wynik na poziomie 1 147 tys. zł, przy ujemnym wyniku za analogiczny okres roku ubiegłego w wysokości 208 tys. zł. Narastająco za dwa kwartały 2024 roku Spółka uzyskała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 1 404 tys. zł, w roku ubiegłym za ten sam okres strata z działalności operacyjnej wynosiła 708 tys. zł.

Spółka w drugim kwartale 2024 roku wykazała niższy wskaźnik rentowności ze sprzedaży, przy jednoczesnym wzroście wolumenu ilościowego sprzedaży oraz spadku średniej ceny sprzedaży, niż w tym samym okresie roku ubiegłego.

Ujemny wynik oraz obniżenie rentowności wynikają głównie ze zwiększonej produkcji (koszty) i ciągle zbyt małej sprzedaży realizowanej po obniżającej się cenie w stosunku do analogicznego okresu poprzedniego roku.

	04-06 2024	04-06 2023	Zmiana [%]	01-06 2024	01-06 2023	Zmiana [%]
<b>Rentowność sprzedaży *</b>	33%	100%	-67	73%	100%	-27
<b>Średnia cena *</b>	83%	100%	-17	90%	100%	-10
<b>Ilość hl sprzedaży *</b>	131%	100%	31	126%	100%	26

\* II kwartał 2023 jako wartość bazowa równa 100%

Poniższa tabela ukazuje poziom wskaźnika EBITDA w analizowanym kwartale w porównaniu do analogicznego okresu roku 2023.

	04-06 2024	04-06 2023	Zmiana	01-06 2024	01-06 2023	Zmiana
<b>EBITDA</b>	-1 010 279,25	-26 584,78	-983 694,47	-1 114 062,95	-309 403,51	-804 659,44

Spółka uzyskała w okresach sprawozdawczych 2024 i 2023 ujemne wartości wskaźnika EBITDA. W II kwartale 2024 roku uzyskana wartość wskaźnika EBITDA jest o 984 tys. zł gorsza niż w II kwartale 2023. Analogicznie w okresach półrocznych uzyskana wartość tego wskaźnika jest o 805 tys. zł gorsza niż w 2023 roku. Wypracowanie ujemnej wartości wskaźnika EBITDA wiąże się z koniecznością zewnętrznego finansowania podstawowej działalności Spółki.

Na dzień publikacji niniejszego raportu, Spółka dysponuje jednym browarem, którym jest zakład produkcyjny w Kamionce koło Chodzieży.

Spółka oferuje swoim klientom szeroką gamę produktów w oparciu o trzy główne marki piw: Noteckie, Gniewosz, Browar Czarnków. Dodatkowo w ofercie znajdują się również dodatkowe marki: Izerskie, Walońskie oraz Konstancin. Spółka postanowiła zrezygnować z marki Konstancin i wprowadzić zawarte w tej marce style piw do portfolio marki Noteckie.

Marka Noteckie obejmuje następujące piwa: Jasne Pełne, Pils, Niefiltrowane, Bursztynowe, Ciemne, Bezalkoholowe, IPA, Pszenica, Export oraz Light. Pod marką Gniewosz oferowane są następujące piwa: Miodowe, Korzenne oraz Full Light. Natomiast pod marką Browar Czarnków warzone są piwa: Porter, Milk Stout, Belgian Dubbel, Koźlak, Izerskie, Walońskie oraz Łoś. Browar stale prowadzi prace, które mają na celu rozszerzenie oferty piw z serii premium. Spółka realizuje również projekty piwa pod marką własną dla firm z różnych branż.

W II kwartale 2024 roku rynek piwny w Polsce stanął przed wyzwaniami, które znacząco wpłynęły na wyniki sprzedażowe naszej firmy. Niekorzystne warunki pogodowe, z przewagą deszczowych i chłodnych dni w kwietniu oraz maju, odbiły się negatywnie na popycie na piwo, które tradycyjnie w tym okresie odnotowuje wzrost. Sprzedaż była znacznie niższa niż zakładaliśmy, co wymusiło na Spółce dodatkowe działania mające na celu minimalizację wpływu tych czynników na działalność Browaru.

Oprócz pogody, na wyniki wpłynęły także zmieniające się trendy konsumenckie. Spółka zauważyła rosnące zainteresowanie piwami bezalkoholowymi oraz piwami kraftowymi. W odpowiedzi na te zmiany, Spółka podjęła zdecydowane działania, aby wprowadzać na rynek nowe produkty, które odpowiadają na te rosnące potrzeby. Do oferty rozpoczęto działania mającego na celu wprowadzenie nowych linii piw bezalkoholowych oraz piw kraftowych, co pozwoli na dotarcie do szerszego grona klientów i lepiej dopasować się do zmieniających się preferencji rynkowych. Te inicjatywy, choć wciąż w fazie wdrażania, stanowią istotny krok w kierunku dywersyfikacji naszej oferty i wzmocnienia naszej pozycji na rynku.

Pomimo trudności, jakie Spółka napotkała w II kwartale, prognozy na kolejny okres są bardziej optymistyczne. Wraz z poprawą pogody w drugiej połowie czerwca i prognozami przewidującymi ciepłe lato, spodziewamy się znaczącej poprawy wyników w III kwartale.

Dodatkowo, prowadzone są intensywne rozmowy z potencjalnymi nowymi klientami, w tym z prestiżowymi sieciami handlowymi, co ma na celu poszerzenie bazy klientów oraz dywersyfikację kanałów dystrybucji. Celem tych działań jest nie tylko zwiększenie wolumenu sprzedaży, ale także poprawa płynności finansowej w nadchodzącym IV kwartale. Pozyskanie nowych kontrahentów i rozszerzenie współpracy z istniejącymi partnerami biznesowymi powinno zapewnić stabilność finansową i umożliwić dalszy rozwój Spółki.

Kontynuacja działań związanych z uzyskaniem certyfikacji ISO 22000, która jest kluczowym elementem długofalowej strategii Spółki, powinna również przynieść korzyści w postaci zwiększenia wiarygodności naszej marki i umocnienia naszej pozycji na rynku. Jesteśmy przekonani, że konsekwentna realizacja naszej strategii, w połączeniu z bardziej sprzyjającymi warunkami pogodowymi i skutecznymi działaniami sprzedażowymi, pozwoli Spółce znacząco poprawić wyniki w nadchodzących kwartałach. Pierwszym krokiem dojścia do planowanego celu jest uzyskanie 27 maja br. pozytywnej oceny z audytu sieci sklepów DINO, co otwiera Spółce kolejny istotny kanał dystrybucji.

Spółka Browar Czarnków S.A. w chwili obecnej sprzedaje swoje wyroby na rynku krajowym. Piwa Spółki dostępne są w wielu znaczących w Polsce sieciach handlowych w tak zwanym kanale nowoczesnym, co daje Spółce możliwość dotarcia do szerokiego grona konsumentów naszego kraju w wieku powyżej lat 18. Dodatkowo produkty Spółki dostępne są w kanale tradycyjnym (sklepach lokalnych, hurtowniach). Spółka prowadzi sklepy firmowe w Czarnkowie, Pile Kamionce k. Chodzieży, w których sprzedaje również świeże piwo bezpośrednio z produkcji nalewane do butelek PET. Spółka prowadzi również rozmowy zmierzające do importu swoich produktów na rynki zagraniczne.

W dniu 16 maja 2024 r. Spółka powzięła informację o rezygnacji Pana Arkadiusza Szymanka ze stanowiska członka Rady Nadzorczej z dniem 15 maja 2024 r.

W dniu 28 czerwca 2024 r. Spółka powzięła informację o rezygnacji Pana Michała Klimaszewskiego z funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej i ze stanowiska członka Rady Nadzorczej z dniem 29 czerwca 2024 r.

W dniu 26 lipca 2024 Rada Nadzorcza Spółki podjęła Uchwałę o uzupełnieniu swojego składu o nowego członka – Amelię Wypych.

Na dzień składania niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza składa się z 5 członków, których wspólna kadencja kończy się 21 czerwca 2027 r.:

1. Pan Jarosław Siwoń – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pani Amelia Wypych
3. Pan Zbigniew Cheda
4. Pan Robert Mościcki
5. Pan Piotr Rozwadowski

Dnia 25 maja 2024 r. na mocy podpisanego porozumienia stron doszło do rozwiązania umowy o pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy z Kancelarią CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni Sp.k. zawartych w dniu 1 lipca 2021 r. oraz 28 stycznia 2022 r., w tym w przedmiocie obowiązków informacyjnych i wprowadzenia do obrotu akcji nowych emisji. Jednocześnie Spółka poinformowała, że zgodnie z obowiązującymi przepisami Spółka nie jest zobowiązana do zawierania umów z Autoryzowanym Doradcą na rynku NewConnect.

W dniu 4 czerwca 2024 r. Zarząd Spółki powziął informację o zawieszeniu obrotu akcjami Spółki przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. na podstawie uchwały nr 688/2024 z dnia 3 czerwca 2024 r. Zawieszenie obrotu akcjami Spółki trwało do 11 lipca 2024 r. Przyczyną zawieszenia obrotu było nieprzekazanie przez Spółkę w terminie do dnia 31 maja 2024 r. raportu rocznego. Dodatkowo Spółka, na mocy uchwały 785/2024 z dnia 20 czerwca 2024, została obciążona karą pieniężną za niezłożenie w terminie raportu rocznego za 2023 r. w wysokości 15.000 zł oraz została zobowiązana do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w zakresie określonym w §18 ust. 2 pkt 3) i 4) Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, obowiązującej w okresie co najmniej jednego roku od jej zawarcia. Ze wspomnianego wyżej obowiązku Spółka jeszcze się nie wywiązała, gdyż trwają działania zmierzające do wyłonienia odpowiedniego dla Spółki podmiotu, który mógłby pełnić opisywaną funkcję Autoryzowanego Doradcy.

Spółka w dniu 12 czerwca 2024 r. podpisała umowę odpłatnego korzystania z licencji znaków towarowych, które z dniem 30 kwietnia 2024 r. zostały rozliczone na poczet pożyczek udzielonych przez



Spółkę dominującą (New Business Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie) poprzez przeniesienie praw ochronnych na znaki towarowe Spółki. Spółka od dnia podpisania umowy do dnia 31 grudnia 2024 r. została zobowiązana do uiszczania wynagrodzenia na rzecz New Business Sp. z o.o. w wysokości 1% od wysokości obrotu netto sprzedanych produktów, które są objęte znakami towarowymi „Noteckie”, „Warszawiak”, „Konstancin”, „Gniewosz”, „Carlos” oraz „Browar Czarnków”. Począwszy od dnia 1 stycznia 2025 r., wynagrodzenie za korzystanie z ww. znaków towarowych będzie wynosić 3,15% od wysokości obrotu netto sprzedanych produktów, które są objęte tymi znakami towarowymi.

Za zgodą Rady Nadzorczej, wyrażoną w uchwale nr 2/07/2024 z dnia 25 lipca 2024 r., Spółka 2 sierpnia 2024 r. podpisała ze spółką Food Trade Sp. z o.o. umowę pożyczki w wysokości 1 000 000,00 zł, zabezpieczonej poprzez przeniesienie własności nieruchomości, której właścicielem jest Spółka, położonej w miejscowości Kamionka k. Chodzieży stanowiącej działkę nr 120 o obszarze 2,6465 ha, która zabudowana jest budynkiem produkcyjnym z zapleczem socjalnym i biurowym oraz magazynem. Celem zawarcia wskazanej umowy pożyczki jest poprawa płynności finansowej Spółki. Środki uzyskane na podstawie umowy pożyczki zostaną przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń pracowników Spółki. Dodatkowo środki z umowy pożyczki zostaną wykorzystane na zakup materiałów i surowców niezbędnych do produkcji, co zapewni realizację bieżących zamówień.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

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

Nie dotyczy.

#### **VI. 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.

#### **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

#### **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI**

Nie dotyczy.

#### **IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

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

Na dzień 14 sierpnia 2024 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Zbigniew Cheda wraz z New Business sp. z o.o. oraz w porozumieniu (w tym po uzyskaniu głosów przez Kacpra Chedę) <sup>1</sup>	64 024 563	55,79 %	55,79 %
2	Foroneus sp. z o.o.	32 400 000	28,23 %	28,23 %
3	Pozostali	18 345 524	15,98%	15,98 %
<b>Razem</b>		<b>114 770 087</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<sup>1</sup> Emitent prezentuje łączną liczbę akcji Pana Zbigniewa Chedy, posiadanych bezpośrednio i pośrednio poprzez spółkę zależną, tj. New Business sp. z o.o. oraz w porozumieniu z synem Kacprem Chedą. Z prezentowanego pakietu Pan Zbigniew Cheda posiada bezpośrednio 4.150.160 akcji stanowiących udział 3,62% w kapitale zakładowym i głosach, spółka New Business sp. z o.o. posiada 58.905.834 akcji, stanowiących udział 51,33% w kapitale zakładowym i głosach, zaś Pan Kacper Cheda posiada 968.569 akcji, stanowiących udział 0,84% w kapitale zakładowym i głosach.

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

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym (30.06.2024 r.) zatrudnienie u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 27,5.

Kamionka, dnia 14 sierpnia 2024 roku

Tomasz Bartosik  
Prezes Zarządu