



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY BROWAR CZARNKÓW S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Kamionka, 14 lutego 2024 r.

Raport Browar Czarnków S.A. za IV 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 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 / Fax.	+48 67 350 53 81 / +48 67 345 03 40
Internet	www.browarczarnkow.pl
E - mail	sekretariat@browarczarnkow.pl
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)	- Michał Klimaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej - Zbigniew Cheda – Członek Rady Nadzorczej - Piotr Rozwadowski – Członek Rady Nadzorczej - Robert Mościcki – Członek Rady Nadzorczej - Jarosław Siwoń – Członek Rady Nadzorczej - Arkadiusz Szymanek – Członek Rady Nadzorczej

Autoryzowany Doradca:

Kancelaria CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni Sp. k.

ul. Karola Libelta 27/lok. B6 | 61-707 Poznań

T: +48 61 852 18 15

E: kancelaria@kancelaria-csw.pl

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 334 809,78	19 292 637,19
I. Wartości niematerialne i prawne	123 790,04	146 775,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	123 790,04	146 775,45
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 208 019,74	19 142 861,74
1. Środki trwałe	13 803 519,12	18 738 361,12
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	8 603 023,87	12 515 386,82
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 168 600,41	3 913 144,96
d) środki transportu	574,11	755,41
e) inne środki trwałe	74 081,73	47 708,92
2. Środki trwałe w budowie	404 500,62	404 500,62
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	0	0
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
IV. Inwestycje długoterminowe	3 000,00	3 000,00
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
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	5 596 750,82	2 749 631,78
I. Zapasy	4 419 865,53	1 903 528,49
1. Materiały	1 889 906,69	345 076,51
2. Półprodukty i produkty w toku	1 320 083,39	384 198,04
3. Produkty gotowe	256 244,90	256 244,90
4. Towary	842 297,88	852 748,08
5. Zaliczki na dostawy i usługi	111 332,67	65 260,96

II. Należności krótkoterminowe	1 042 936,35	731 353,03
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	1 042 936,35	731 353,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	525 396,36	346 917,83
- do 12 miesięcy	525 396,36	346 917,83
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	364 352,97	364 352,97
c) inne	153 187,02	20 082,23
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 600,14	11 949,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 600,14	11 949,66
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	18 600,14	11 949,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18 600,14	11 949,66
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115 348,80	102 800,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0
AKTYWA RAZEM:	19 931 560,60	22 042 268,97

BILANS – PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-3 699 960,61	-3 676 061,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11 477 008,70	9 645 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	36 634 891,62	36 634 891,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-49 955 953,23	-44 187 441,60
VI. Zysk (strata) netto	-1 855 907,70	-5 768 511,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	23 631 521,21	25 718 330,58
I. Rezerwy na zobowiązania	573 627,44	573 627,44
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326 882,00	326 882,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	246 745,44	211 745,44
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	246 745,44	211 745,44
3. Pozostałe rezerwy	0	35 000,00
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	35 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0	1 830 549,85
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	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	0	1 830 549,85
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 935 252,90	23 191 512,42
1. Wobec jednostek powiązanych	0	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	0	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	22 935 252,90	20 175 476,35
a) kredyty i pożyczki	2 331 799,16	1 153 395,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 809 969,18	1 805 513,36
- do 12 miesięcy	2 809 969,18	1 805 513,36
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	2 000,00
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 683 515,49	1 499 878,28
h) z tytułu wynagrodzeń	475 728,18	320 331,21
i) inne	13 634 240,89	15 394 357,65
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	122 640,87	122 640,87
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	122 640,87	122 640,87
- długoterminowe	0,00	103 276,52
- krótkoterminowe	122 640,87	19 364,35
PASYWA RAZEM:	19 931 560,60	22 042 268,97

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE KALKULACYJNYM

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	709 595,60	1 107 224,97	4 083 617,42	6 389 884,76
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	709 595,60	818 279,06	4 083 617,42	4 835 076,47
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	288 945,91	0	1 554 808,29
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	290 934,19	1 585 079,72	1 674 283,14	5 917 471,34
- jednostkom powiązanim	0	0	0	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	290 934,19	895 760,72	1 674 283,14	4 038 010,64
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	689 319,00	0	1 879 460,70
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	418 661,41	-477 854,75	2 409 334,28	472 413,42
D. Koszty sprzedaży	328 799,36	354 862,38	1 461 298,15	2 375 002,96
E. Koszty ogólnego zarządu	492 210,19	446 699,63	1 743 411,20	1 811 686,25
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-402 348,14	-1 279 416,76	-795 375,07	-3 714 275,79
G. Pozostałe przychody operacyjne	30 570,04	72 326,20	42 070,06	138 658,91
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	5 232,52
II. Dotacje	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	30 570,04	72 326,20	42 070,06	133 426,39
H. Pozostałe koszty operacyjne	130 629,21	249 245,83	785 345,32	623 453,35
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	76 289,11	0	642 847,57	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	54 340,10	249 245,83	142 497,75	623 453,35
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-502 407,31	-1 456 336,39	-1 538 650,33	-4 199 070,23
J. Przychody finansowe	0	0	1 017,00	17,40
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	-17,40	1 017,00	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	17,40	0	17,40
K. Koszty finansowe	64 222,68	232 521,02	318 274,37	431 055,80
I. Odsetki, w tym:	57 520,48	194 354,54	311 151,98	326 083,80
- dla jednostek powiązanych	0	-66 001,15	0	0,00
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	6 702,20	38 166,48	7 122,39	104 972,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-566 629,99	-1 688 857,41	-1 855 907,70	-4 630 108,63
M. Podatek dochodowy	0	1 137 403,00	0	1 137 403,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-566 629,99	-2 826 260,41	-1 855 907,70	-5 767 511,63

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-566 629,99	-2 827 260,41	-1 855 907,70	-5 768 511,63
II. Korekty razem	442 878,92	2 431 375,54	440 836,27	3 608 385,71
1. Amortyzacja	221 895,67	233 560,22	902 140,54	929 312,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57 520,48	194 354,54	311 151,98	326 083,80
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 209 406,03	0	-642 847,57	-5 232,52
5. Zmiana stanu rezerw	0	54 302,00	0	54 302,00
6. Zmiana stanu zapasów	-2 396 792,12	904 494,57	-2 516 337,04	373 157,31
7. Zmiana stanu należności	24 952,96	339 958,55	-311 583,32	-159 371,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	953 654,63	-412 520,42	1 581 443,22	1 238 691,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24 014,05	1 044 061,98	-12 548,20	778 278,32
10. Inne korekty	2 767 039,28	73 164,10	1 129 416,66	73 164,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-123 751,07	-395 884,87	-1 415 071,43	-2 160 125,92
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	12 178,64	3 200,00	3 526 178,64	5 232,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 178,64	3 200,00	3 526 178,64	5 232,52
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
II. Wydatki	43 000,00	0	43 000,00	140 466,51
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 000,00	0	43 000,00	140 466,51
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-30 821,36	3 200,00	3 483 178,64	-135 233,99
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	460 436,01	499 824,25	2 188 749,83	2 485 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	459 419,01	499 824,25	2 187 732,83	2 485 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	1 017,00	0	1 017,00	0
II. Wydatki	305 296,16	103 512,95	4 250 206,56	258 766,90
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	311 951,64	60 000,00	4 025 435,57	160 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	-13 357,68	43 512,95	217 648,60	98 766,90
9. Inne wydatki finansowe	6 702,20	0	7 122,39	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	155 139,85	396 311,30	-2 061 456,73	2 226 233,10
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	567,42	3 626,43	6 650,48	-69 126,81
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	567,42	3 626,43	6 650,48	-69 126,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0	0	11 949,66	81 076,47
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	567,42	3 626,43	18 600,14	11 949,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 676 061,61	17 454 875,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 676 061,61	17 454 875,94
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 645 000,00	9 645 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 832 008,70	0
a) zwiększenia (z tytułu)	1 832 008,70	0
- emisja akcji	1 832 008,70	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
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	36 634 891,62	51 997 317,54
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	-15 362 425,92
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
- emisja akcji serii J	0	0
- emisja akcji serii K	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	15 362 425,92
- pokrycia straty	0	0
- korekty błędów	0	15 362 425,92
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 634 891,62	36 634 891,62
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
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
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
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

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-49 955 963,23	-44 187 441,60
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	49 955 953,23	44 187 441,60
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 955 953,23	44 187 441,60
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	49 955 953,23	44 187 441,60
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-49 955 953,23	-44 187 441,60
6. Wynik netto	-1 855 907,70	-5 768 511,63
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	1 855 907,70	5 768 511,63
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 699 960,61	-3 676 061,61
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 699 960,61	-3 676 061,61

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 nieznacznej 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 czwartym kwartale 2023 roku Spółka Browar Czarnków S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie 710 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie roku 2022 przychody były równe 1,1 mln zł, co oznacza spadek o 36%. W odniesieniu do czterech kwartałów narastająco, suma łącznych przychodów w roku 2023 do sumy łącznych przychodów w roku 2022 jest niższa również o 36%.

Spółka w czwartym kwartale 2023 roku wykazała wyższy wskaźnik rentowności ze sprzedaży, przy jednoczesnym spadku wolumenu ilościowego sprzedaży oraz wzroście średniej ceny sprzedaży, niż w tym samym okresie roku ubiegłego. Narastająco za cztery kwartały 2023 roku w odniesieniu do czterech kwartałów 2022 roku Spółka wykazała wzrost rentowności ze sprzedaży przy spadku wolumenu ilościowego sprzedaży i przy jednoczesnym wzroście średniej ceny sprzedaży. Poprawę rentowności Spółka osiągnęła poprzez istotne zmniejszenie kosztów wytworzenia produktów, na co wpływ miały prowadzone przez Zarząd Spółki działania restrukturyzacyjne oraz podniesienie cen sprzedaży produktów. Proces restrukturyzacji w Spółce ciągle trwa i w tym obszarze należy spodziewać się dalszej poprawy.

	10-12 2023	10-12 2022	Zmiana [%]	01-12 2023	01-12 2022	Zmiana [%]
Rentowność sprzedaży *	166%	100%	66	126%	100%	26
Średnia cena *	111%	100%	11	118%	100%	18
Ilość hl sprzedaży *	63%	100%	-37	53%	100%	-47

* IV kwartał 2022 jako wartość bazowa równa 100%

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 oraz Export. 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. Dodatkowo na początku 2024 roku postanowiono o rozpoczęciu prac nad rozszerzeniem asortymentu w dziale piw bezalkoholowych oraz o obniżonej zawartości alkoholu na imprezy masowe. Spółka realizuje również projekty piwa pod marką własną dla firm z różnych branż.

W wyniku prowadzonej działalności operacyjnej w czwartym kwartale 2023 roku Spółka uzyskała ujemny wynik na poziomie 567 tys. zł, przy ujemnym wyniku za analogiczny okres roku ubiegłego w wysokości 1 689 tys. zł. Narastająco za cztery kwartały 2023 roku Spółka uzyskała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 1 856 tys. zł, w roku ubiegłym za ten sam okres strata z działalności operacyjnej wynosiła ponad 4,6 mln zł.

Poniższa tabela ukazuje poziom uzyskanej EBITD'y w analizowanym kwartale w porównaniu do analogicznego okresu roku 2022.

	10-12 2023	10-12 2022	Zmiana	01-12 2023	01-12 2022	Zmiana
EBITDA	-344 734,32	-1 455 297,19	1 110 562,87	-953 767,16	-3 700 795,77	2 747 028,61

Spółka uzyskała w okresach sprawozdawczych 2023 i 2022 ujemną EBITD'ę. W czwartym kwartale 2023 roku uzyskana EBITDA jest o 1 111 tys. zł lepsza niż w czwartym kwartale 2022. Analogicznie w okresach za cztery kwartały uzyskana EBITDA jest o 2,75 mln. zł lepsza niż w 2022 roku. Wypracowanie ujemnej wartości EBITDA wiąże się z koniecznością zewnętrznego finansowania podstawowej działalności Spółki.

Podsumowując powyższe, Spółka w czwartym kwartale 2023 roku oraz porównywalnie w analogicznym okresie 2022 roku uzyskała stratę netto na poziomie 0,57 mln zł w stosunku do straty netto 2,83 mln zł. Narastająco za cztery kwartały 2023 roku Spółka poniosła stratę w wysokości 1,86 mln zł, a za cztery kwartały 2022 roku strata wynosiła prawie 5,77 mln zł.

Na stratę w IV kwartale 2023 r. wpłynęła niska sprzedaż. Sezon jesienno-zimowy stanowi wyzwanie dla sprzedaży piwa z powodu kilku czynników:

1. Spadek aktywności na świeżym powietrzu: konsumenci częściej pozostają w domach, co prowadzi do ograniczenia okazji spożywania piwa na zewnątrz.
2. Sezonowe preferencje konsumenckie: w tym okresie, konsumenci zwykle bardziej skłaniają się ku ciepłym napojom, takim jak gorąca herbata czy kawa, co może zmniejszyć popyt na piwo.
3. Okres świąteczny: chociaż sezon świąteczny może przynieść wzmożony popyt na alkohol, piwo nie zawsze jest preferowanym wyborem wśród innych specjalnych napojów świątecznych.
4. Sezonowość produktu: niektóre style piwa są bardziej popularne w cieplejsze dni, a zmiana pór roku może wpłynąć na preferencje konsumenckie, ograniczając popyt na niektóre rodzaje piwa.

W IV kwartale 2023, Spółka zdecydowała się na stworzenie dedykowanego zespołu sprzedaży, który składa się z doświadczonych pracowników terenowych. Nowi specjaliści posiadają nie tylko głęboką wiedzę na temat rynku, ale także umiejętności interpersonalne potrzebne do nawiązywania i podtrzymywania relacji z klientami. Dzięki temu zwiększono zdolność do dotarcia do nowych klientów oraz zwiększenia udziału w rynku. W celu rozszerzenia obecności na rynku, wyodrębniona część zespołu sprzedaży realizuje specjalne zadania, tj. negocjowanie umów i wprowadzanie produktów Browaru do

sieci handlowych. Skoncentrowano się na rozbudowie dystrybucji, aby piwa były dostępne dla jak największej liczby klientów. Spółka podjęła ścisłe działania mające na celu zbadanie możliwości eksportu. Dzięki temu zostanie rozszerzony rynek zbytu, co przyczyni się do zwiększenia przychodów i dywersyfikacji ich źródeł. Browar wprowadził na rynek nowe produkty, których cena została ustalona tak, aby zachęcić klientów do szybszych zakupów. Dzięki odpowiedniemu dostosowaniu cen, zostaną zwiększone obroty, co wpłynie pozytywnie na płynność finansową Spółki. Nowozatrudniony dyrektor produkcji skutecznie zarządza procesem produkcyjnym, dzięki czemu Browar jest w stanie terminowo realizować zamówienia. Zminimalizowano opóźnienia oraz zapewniono utrzymanie wysokiej jakości gotowych produktów, co buduje zaufanie klientów i wpływa pozytywnie na reputację Spółki na rynku. Opracowano również kompleksowe plany sprzedaży i produkcji, uwzględniające różne scenariusze i strategie działania. Te plany zostały dostosowane w taki sposób, aby zoptymalizować procesy operacyjne, zwiększyć efektywność i maksymalizować przychody. Spółka planuje wprowadzić szereg akcji promocyjnych w sklepach firmowych, aby zwiększyć ruch klientów oraz sprzedaż. Poprzez atrakcyjne oferty i promocje, nowi klienci zostaną zachęceni do częstszych zakupów i do budowania lojalności wobec marki Browaru Czarnków. Poprzez zastosowanie kompleksowego podejścia oraz skuteczne realizowanie tych działań, Spółka zakłada, że cele związane z poprawą wyniku finansowego i zapewnieniem stabilnej płynności finansowej Spółki zostaną osiągnięte w 2024 roku. Wszelkie wysiłki są ukierunkowane na długoterminowy rozwój i uzyskanie wysokiej pozycji na rynku branży piwowarskiej.

Zarząd Browaru Czarnków S.A. w dniu 07.12.2023 r. powziął informację, że postanowieniem Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu z dnia 6 grudnia 2023 r., dokonano wpisu podwyższenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy został podwyższony z dotychczasowej kwoty 9.645.000 zł do kwoty 11.477.008,70 zł. Podwyższenie nastąpiło w wyniku emisji 18.320.087 akcji zwykłych na okaziciela serii L o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda. Emisja akcji serii L była związana z częściową realizacją układu zawartego w postępowaniu restrukturyzacyjnym, obejmującym zamianę wierzytelności na akcje Spółki.

Obecnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 11.477.008,70 zł i dzieli się na 114.770.087 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- a) 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych, na okaziciela serii A oznaczonych numerami od 000001 do 1.000.000, będących akcjami założycielskimi, opłaconych w całości gotówką,
- b) 178.600 (sto siedemdziesiąt osiem tysięcy sześćset) akcji zwykłych, na okaziciela serii B oznaczonych numerami od 000001 do 178.600, opłaconych w całości gotówką,
- c) 400.000 (czteryście tysięcy) akcje i zwykłych, na okaziciela. Serii C oznaczonych numerami od 000001 do 400.000, opłaconych w całości gotówką,
- d) 4.608.475 (cztery miliony sześćset osiem tysięcy czterysta siedemdziesiąt pięć) akcji serii D1 oznaczonych numerami od 0000001 do 4.608.475, pokrytych w całości wkładami pieniężnymi,
- e) 2.000.000 (dwa miliony) akcji serii E oznaczonych numerami od 0000001 do 2.000.000, pokrytych w całości wkładami pieniężnymi,
- f) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji serii F oznaczonych numerami od 0000001 do 2.500.000 pokrytych w całości wkładami pieniężnymi,
- g) 1.762.925 (jeden milion siedemset sześćdziesiąt dwa tysiące dziewięćset dwadzieścia pięć) akcji serii G oznaczonych numerami od 0000001 do 1.762.925 pokrytych w całości wkładami pieniężnymi,
- h) 3.000.000 (trzy miliony) akcji serii H oznaczonych numerami od 0000001 do 3.000.000, pokrytych w całości wkładami pieniężnymi,
- i) 36.000.000 (trzydzieści sześć milionów) akcji serii J oznaczonych numerami od 00000001 do 36.000.000, pokrytych w całości wkładami pieniężnymi,

- j) 45.000.000 (czterdzieści pięć milionów) akcji serii K oznaczonych numerami od 00000001 do 45.000.000, pokrytych w całości wkładami pieniężnymi.
- k) 18.320.087 (osiemnaście milionów trzysta dwadzieścia tysięcy osiemdziesiąt siedem) akcji serii L oznaczonych numerami od 00000001 do 18.320.087, pokrytych w całości wkładami pieniężnymi (konwersja wierzytelności).

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 114.770.087.

Zarząd Spółki Browar Czarnków S.A. w dniu 13.12.2023 r. powziął informację, że do Spółki wpłynęły zawiadomienia o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów Emitenta od Zbigniewa Chedy, Kacpra Chedy i New Business sp. z o.o. oraz Foroneus sp. z o.o. Powyższe zawiadomienia zostały złożone w związku z powzięciem przez Spółkę w dniu 7.12.2023 r. informacji o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii L, o której Emitent informował w raporcie bieżącym EBI nr 22/2023 z dnia 7.12.2023 r.

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. 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 PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN 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 lutego 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) ¹	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 %
Razem		114 770 087	100,00%	100,00%

¹ 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 (31.12.2023 r.) zatrudnienie u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 27,15.

Kamionka, dnia 14 lutego 2024 roku

Tomasz Bartosik
Prezes Zarządu