

COSMA GROUP
SPÓŁKA AKCYJNA

(dawniej Vabun S.A.)

Raport okresowy
za III kwartał 2022 r.

(za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.)

Kraków, dn. 4 listopada 2022 r.

Agenda

1. List Zarządu.....	3
2. Podstawowe dane o Emitencie.....	5
3. Kapitał zakładowy	6
4. Rada Nadzorcza i Zarząd Emitenta	6
a) Rada Nadzorcza.....	6
b) Zarząd.....	7
5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta	7
<i>Tabela: Bilans Emitenta (w zł).....</i>	8
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy) (w zł)</i>	11
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia) (w zł)</i>	13
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w zł).....</i>	15
6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	24
7. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	28
8. W przypadku, 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	28
9. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności	28
10. Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	28
11. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań	28
12. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	29
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	29
13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	30
14. Podsumowanie i oświadczenie Zarządu.....	30

1. List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W trzecim kwartale bieżącego roku Cosma Group S.A. podpisała Plan Połączenia z Cosma Cannabis Sp. z o.o., co stanowiło główny cel dla Zarządów obu Spółek. Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Cosma Group S.A. (Spółka Przejmująca) spółki Cosma Cannabis Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana) w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej.

W pierwszej fazie po dokonaniu Połączenia, Spółka Przejmująca będzie prowadzić działalność w branży konopnej pod firmą Cosma Cannabis Spółka Akcyjna. Wykorzystane zostanie w tym obszarze doświadczenie Spółki Przejmowanej, która posiada autorskie produkty konopne, prowadzi dystrybucję suplementów oraz żywności. Dodatkowo dotychczasowa działalność Spółki po Połączeniu zostanie rozszerzona o wprowadzenie na rynek wyrobów medycznych oraz surowców farmaceutycznych.

W oparciu o wycenę rynkową łączących się podmiotów oraz ustalenia negocjacyjne Zarządów, na skutek Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 490.000,00 zł do kwoty 4.969.962,00 zł, a więc o kwotę 4.479.962,00 zł w drodze emisji 44.799.620 akcji zwykłych na okaziciela serii H, o cenie emisyjnej 1,44 zł każda akcja, które zostaną wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem.

W trzecim kwartale 2022 roku podpisaliśmy również z kluczowymi udziałowcami Cosma Cannabis Sp. z o.o. (CC) oraz z akcjonariuszami Cosma Group S.A. - Arturem Górskim i Januarym Ciszewskim, a także z Imperio ASI S.A. umowę przyrzeczoną - umowę wspólników CC oraz akcjonariuszy Spółki (SHA). W ramach SHA Strony zobowiązały się współpracować w dobrej wierze i doprowadzić do połączenia Spółki oraz CC, a także ustaliły zasady rozporządzania akcjami Spółki, w szczególności prawo pierwokupu, prawo przyłączenia oraz lock-up na akcje. SHA określiło również, że w Spółce po Połączeniu, nie później niż do dnia 30 września 2023 roku, wdrożony zostanie program motywacyjny dla członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowej kadry Spółki.

Cosma Cannabis Sp. z o.o. w 3 kwartel 2022 roku istotnie zwiększyła przychody w stosunku do poprzedniego okresu osiągając obrót w wysokości ok. 1,8 mln zł. W wyniku zintensyfikowanych działań związanych z budową nowych kanałów dotarcia do klienta, spółka wygenerowała ponad 60% obrotu z dystrybucji aptecznej. Jest to efektem wielomiesięcznych działań zespołu handlowego, który od 3 kwartału 2021 roku prowadził kampanie mające doprowadzić do pozyskania nowych klientów aptecznych. Wzrost liczby klientów sieciowych przekłada się na liczbę punktów sprzedaży (POS) obsługiwanych przez spółkę. Całkowita liczba POS przewyższa 1.000 lokalizacji.

Cosma Cannabis Sp. z o.o. wprowadziła w 3 kwartale br. nową markę na rynek - Green Paw. Green Paw to marka innowacyjnych suplementów i produktów przeznaczonych dla zwierząt domowych. W DNA tej marki leży dbałość o ich zdrowie i dobrą kondycję psychiczną oraz fizyczną pupili. Produkty są oparte głównie o naturalne i ekologiczne składniki, które pomogą właścicielom zwierząt uzyskać jak najlepsze rozwiązania dla problemów jakie niesie ze sobą ich posiadanie. Skład oraz dawkowanie powstają w oparciu o analizy i konsultacje ze specjalistami w dziedzinie weterynarii, dietetyki czy behawiorystki.

Równocześnie Cosma Cannabis Sp. z o.o. prowadziła dalsze prace związane z pozyskaniem dostawców surowca farmaceutycznego - medycznej marihuany. Zarząd tego podmiotu podpisał listy intencyjne z trzema dostawcami surowca, a także jedną umowę na wyłączną dystrybucję medycznej marihuany na terenie Polski. Spółka posiada obecnie dostęp do ponad 60 odmian (genetyk) konopi innych niż włókniste, spośród których rejestrowane będzie 5 unikalnych w postaci suszu oraz jego przetworów (olejki THC/CBD).

Zarząd Cosma Cannabis Sp. z o.o. przeprowadził analizę rynku w zakresie pozyskania (przejęcia lub fuzji) podmiotów działających w branży consumer health na terenie Polski. Rozpoczęto negocjacje dotyczące dzierżawy oraz ewentualnego nabycia dwóch zakładów produkcyjnych. Pozyskanie wskazanych aktywów umożliwi spółce zwiększenie zdolności produkcyjnych, jak również rozszerzenie portfolio produktowego i wprowadzenie nowych surowców oraz produktów w kategorii suplementy diety oraz kosmetyki.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego oraz do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Łukasz Górski

2. Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	COSMA GROUP S.A. (dawniej Vabun S.A.)
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Kraków
Adres:	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
Telefon:	+48 (12) 654 05 19
Faks:	+48 (12) 654 05 19
Adres e-mail:	ir@vabunsa.pl
Strona internetowa:	www.vabunsa.pl
NIP:	9522137211
REGON:	361597490
KRS:	0000559284

W ostatnich latach podstawowym przedmiotem działalności Emitenta była sprzedaż hurtowa oraz detaliczna kosmetyków i perfum marki Vabun. Jednak w obliczu braku możliwości oszacowania długości trwania obowiązywania obostrzeń gospodarczych związanych z pandemią i ograniczających potencjał sprzedażowy Spółki, Emitent podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych.

Zarząd Spółki zdecydował o wyborze opcji polegającej na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta poprzez wydzielenie ze struktur zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 51[1] Kodeksu cywilnego ("ZCP") i jej sprzedaży na rzecz podmiotu trzeciego, a następnie połączeniu Spółki z innym podmiotem działającym w innej, bardziej perspektywicznej branży. Wyodrębnienie i sprzedaż ZCP w zakresie produkcji i sprzedaży perfum oraz kosmetyków została zrealizowana w dniu 30 grudnia 2021 r.

Konsekwencją prowadzonych działań było podpisanie w dniu 30 sierpnia 2022 r. z Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu planu połączenia obu spółek przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 ust. 1 K.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Cosma Cannabis Sp. z o.o. (spółka przejmowana) na Spółkę (spółka przejmująca), w zamian za wydanie dotychczasowym udziałowcom Cosma Cannabis Sp. z o.o. akcji Spółki.

Po dokonaniu połączenia Spółka będzie prowadzić działalność w branży konopnej, w pierwszej fazie zakładającej dystrybucję suplementów i żywności wyprodukowanych z udziałem konopi w oparciu o autorskie receptury, natomiast w dalszej kolejności planowane jest wprowadzanie na rynek wyrobów medycznych oraz surowców farmaceutycznych.

3. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki składa się z 4.900.000 (cztery miliony dziewięćset tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	1.600.000	32,65 %	3.200.000	49,23 %
Seria B	1.410.000	28,78 %	1.410.000	21,69 %
Seria C	120.000	2,45 %	120.000	1,85 %
Seria D	120.000	2,45 %	120.000	1,85 %
Seria E	1.250.000	25,51 %	1.250.000	19,23 %
Seria F	150.000	3,06 %	150.000	2,31 %
Seria G	250.000	5,10 %	250.000	3,85 %
Suma	4.900.000	100,00 %	6.500.000	100,00 %

4. Rada Nadzorcza i Zarząd Emitenta

a) Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

SKŁAD RADY NADZORCZEJ EMITENTA	
Jakub Zamojski	Członek Rady Nadzorczej
Natalia Górski	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Wykurz	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Krupa	Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Lahuta	Członek Rady Nadzorczej

W okresie III kwartału 2022 r. nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

b) Zarząd

Na dzień 30 września 2022 r. oraz na dzień sporządzenia raportu w skład Zarządu Emitenta wchodził:

SKŁAD ZARZĄDU EMITENTA

Łukasz Górski

Prezes Zarządu

W okresie III kwartału 2022 r. nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

5. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi):

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane finansowe nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Bilans Emitenta (w zł)

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	0,00	108 173,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	108 173,26
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	108 173,26
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
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	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	158 617,81	907 871,11
I. Zapasy	0,00	171 534,85
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 i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	158 026,88	736 336,26
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	158 026,88	736 336,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	590,93	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	590,93	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	158 617,81	1 016 044,37

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	-178 134,71	449 080,08
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	490 000,00	490 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	570 844,19	570 844,19
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 116 766,04	-390 420,04
VI. Zysk (strata) netto	-122 212,86	-221 344,07
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot.	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	336 752,52	566 964,29
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
3. Pozostałe rezerwy	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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	336 752,52	566 964,29
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	336 752,52	566 964,29
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	158 617,81	1 016 044,37

Źródło: Emitent

Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy) (w zł)

Wyszczególnienie	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	15 234,01	0,00	32 387,41
I. Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	15 234,01	0,00	21 184,01
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	11 203,40
B. Koszty działalności operacyjnej	82 617,84	23 947,12	117 319,73	139 465,04
I. Amortyzacja	0,00	7 525,00	0,00	22 575,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	5 764,04
III. Usługi obce	52 120,00	7 966,67	71 611,00	81 963,05
IV. Podatki i opłaty	17 838,50	3 401,90	22 239,50	4 728,90
V. Wynagrodzenia	12 659,34	5 053,55	23 469,23	19 513,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	4 920,50
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-82 617,84	-8 713,11	-117 319,73	-107 077,63
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,36	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,36	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 893,49	74 000,00	4 893,49	99 500,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 893,49	74 000,00	4 893,49	99 500,00

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-87 511,33	-82 713,11	-122 212,86	-206 577,63
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	10 965,44	0,00	14 766,44
I. Odsetki	0,00	10 965,44	0,00	14 766,44
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-87 511,33	-93 678,55	-122 212,86	-221 344,07
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-87 511,33	-93 678,55	-122 212,86	-221 344,07

Źródło: Emitent

Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia) (w zł)

Wyszczególnienie	01.07.2022	01.07.2021	01.01.2022	01.01.2021
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-87 511,33	-93 678,55	-122 212,86	-221 344,07
II. Korekty razem	8 102,26	53 662,50	42 737,64	142 644,36
1. Amortyzacja	0,00	7 525,00	0,00	22 575,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	3 652,50
7. Zmiana stanu należności	-3 134,88	79 828,51	8 675,12	325 375,83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 237,14	-33 691,01	34 062,52	-208 958,97
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-79 409,07	-40 016,05	-79 475,22	-78 699,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	80 000,00	22 000,00	80 000,00	190 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrum. kapitał. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	80 000,00	22 000,00	80 000,00	190 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	84 965,44	0,00	114 266,44
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	74 000,00	0,00	99 500,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	10 965,44	0,00	14 766,44
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	80 000,00	-62 965,44	80 000,00	75 733,56
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	590,93	-102 981,49	524,78	-2 966,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	590,93	-102 981,49	524,78	-2 966,15
F. Środki pieniężne na początek okresu	0,00	102 981,49	66,15	2 966,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	590,93	0,00	590,93	0,00

Źródło: Emitent

Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w zł)

Wyszczególnienie	01.07.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-90 623,38	542 758,63	-55 921,85	670 424,15
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-90 623,38	542 758,63	-55 921,85	670 424,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	490 000,00	490 000,00	490 000,00	490 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	490 000,00	490 000,00	490 000,00	490 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	570 844,19	570 844,19	570 844,19	570 844,19
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	570 844,19	570 844,19	570 844,19	570 844,19
3. Kapitał (fundusz) z aktual. wyceny na początek okresu - zmiany przyj. zasad (polityki) rachunk.	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 151 467,57	-518 085,56	-1 116 766,04	-390 420,04
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 151 467,57	518 085,56	1 116 766,04	390 420,04
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 151 467,57	518 085,56	1 116 766,04	390 420,04
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 151 467,57	518 085,56	1 116 766,04	390 420,04

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 151 467,57	-518 085,56	-1 116 766,04	-390 420,04
6. Wynik netto	-87 511,33	-93 678,55	-122 212,86	-221 344,07
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-178 134,71	449 080,08	-178 134,71	449 080,08
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględn. proponow. Podziału zysku (pokrycia straty)	-178 134,71	449 080,08	-178 134,71	449 080,08

Źródło: Emitent

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

I. Postanowienia Wstępne.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym, ew. informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

IV. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia zaistniałe w działalności operacyjnej i zgrupowane do odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie zsumowane do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie i nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku netto.

V. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

VI. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania

do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

VII. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

VIII. Inwestycje długoterminowe spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

IX. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny powszechnie uznany sposób określania wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

X. Zapasy ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,

2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

XI. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się do 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

XII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
2. składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

- XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów** podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych i rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).
- XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.
- XV. Kapitały (fundusze) własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- XVI. Rezerwy na zobowiązania** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty będącej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.
- XVII. Wartość podatkowa aktywów** jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.
- XVIII. Wartością podatkową pasywów** jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.
- XIX. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

- XX.** **Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.
- XXI.** **Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.
- XXII.** **Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje: część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.
- XXIII.** **Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.** Na podstawie postanowień art. 10 ust. 1 pkt 3b oraz art. 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe w Biurze Rachunkowym Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Ideka Iwona Dębiec Krbec. Księgi handlowe prowadzone są w programie Comarch Optima, stworzonym przez Comarch Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie.

Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych - częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy Comarch Optima jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu

wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont Wn i Ma. Zapisy wprowadza się pod kontrolą katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu. System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta lub kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Program finansowo-księgowy Comarch Optima stanowi główną część systemu przetwarzania danych. W systemie tym prowadzone są:

- 1) dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- 2) księgi pomocnicze:
 - a) środki trwałe,
 - b) rozrachunki z odbiorcami i dostawcami według kontrahentów,
 - c) ewidencja szczegółowa dla potrzeb podatku Vat
 - d) ewidencja szczegółowa kosztów operacyjnych

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone w sposób umożliwiający weryfikację jakiego okresu sprawozdawczego dotyczą oraz daty sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie Comarch Optima podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu. Obowiązuje bezwzględny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym. Każdy

użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,
2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
 2. dowody księgowe,
 3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 4. dokumenty inwentaryzacyjne,
 5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,
- przechowywane są w Biurze Rachunkowym Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Ideka Iwona Dębiec Krbec prowadzącym księgi Spółki, zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych. Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:

1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwa raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia. Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w siedzibie Biura Rachunkowego Biurze Rachunkowym Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe Ideka Iwona Dębiec Krbec.

Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki. Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentacje przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochłódzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Planowane połączenie z Cosma Cannabis Sp. z o.o. oraz rozpoczęcie działalności w branży konopnej i suplementów diety to kierunek rozwoju, który ma pozwolić na zwiększenie wartości Spółki w najbliższych latach.

W III kwartale 2022 roku Spółka nie uzyskała przychodów ze sprzedaży, odnotowując stratę netto w wysokości 87 511,33 zł. Stan kapitałów własnych na koniec III kwartału br. wyniósł -178 134,71 zł.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

▪ Raport okresowy za II kwartał 2022 r.

W dniu 3 sierpnia 2022 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za II kwartał 2022 r.

▪ **Podpisanie Planu Połączenia**

W dniu 30 sierpnia 2022 r. Cosma Group S.A. ("Spółka Przejmująca") podpisała z Cosma Cannabis spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Radomiu ("Spółka Przejmowana") Plan Połączenia. W Planie Połączenia uzgodniono, iż Połączenie nastąpi w drodze przejęcia przez Spółkę Przejmującą Spółki Przejmowanej w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej, które Spółka Przejmująca wyda wspólnikom Spółki Przejmowanej proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej. Połączenie nastąpi na podstawie przepisów k.s.h., dotyczących połączenia spółek kapitałowych, w szczególności na podstawie art. 491-516 k.s.h.

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia (dalej: "Dzień Połączenia"), tj. z dniem wpisania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej do kwoty 4.969.962,00 zł do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez sąd właściwy według siedziby Spółki Przejmującej. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia Spółki Przejmowanej z Krajowego Rejestru Sądowego.

W wyniku Połączenia, Spółka Przejmująca - zgodnie z treścią art. 494 § 1 k.s.h. - wstąpi z Dniem Połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej. Stosownie do treści art. 494 § 4 k.s.h., z Dniem Połączenia wspólnicy Spółki Przejmowanej staną się akcjonariuszami Spółki Przejmującej, posiadającymi Akcje Emisji Połączeniowej. Na podstawie art. 494 § 2 i 5 k.s.h. z Dniem Połączenia na Spółkę Przejmującą przejdą także zezwolenia, koncesje oraz ulgi, które zostały przyznane Spółce Przejmowanej, chyba że ustawa lub decyzja o udzieleniu zezwolenia, koncesji lub ulgi stanowi inaczej.

W pierwszej fazie po dokonaniu Połączenia, Spółka Przejmująca będzie prowadzić działalność pod firmą Cosma Cannabis Spółka Akcyjna ("Spółka po Połączeniu"). Spółka po Połączeniu będzie prowadziła działalność w branży konopnej. Wykorzystane zostanie w tym obszarze doświadczenie Spółki Przejmowanej, która posiada autorskie produkty konopne, prowadzi dystrybucję suplementów oraz żywności. Dodatkowo dotychczasowa działalność Spółki po Połączeniu zostanie rozszerzona o wprowadzenie na rynek wyrobów medycznych oraz surowców farmaceutycznych.

W oparciu o wycenę rynkową łączących się Spółek oraz ustalenia negocjacyjne Zarządów Spółek, na skutek Połączenia kapitał zakładowy Spółki Przejmującej zostanie podwyższony z kwoty 490.000,00 zł do kwoty 4.969.962,00 zł tj. o kwotę 4.479.962 zł w drodze emisji 44.799.620 akcji zwykłych na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, o cenie emisyjnej 1,44 zł każda akcja, które zostaną wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej w związku z Połączeniem (powyżej i dalej w komunikacie: "Akcje Emisji Połączeniowej"). Akcje Emisji Połączeniowej zostaną przyznane akcjonariuszom Spółki Przejmowanej zgodnie z zasadami opisanymi w rozdziale VI Planu Połączenia. Ponadto w Planie Połączenia wskazano, iż planowane jest wprowadzenie Akcji Emisji Połączeniowej do Alternatywnego Systemu Obrotu w ramach rynku akcji NewConnect.

Dla celów Połączenia, dokonano wyceny majątków Spółki Przejmującej i Spółki Przejmowanej na określony dzień w miesiącu poprzedzającym ogłoszenie Planu Połączenia, tj. na dzień 1 lipca 2022 roku dla Spółki Przejmującej oraz na dzień 1 lipca 2022 roku dla Spółki Przejmowanej. Podstawą ustalenia zasad przydziału Akcji Emisji Połączeniowej na rzecz wspólników Spółki Przejmowanej są raporty z wyceny w odniesieniu do każdej ze Spółek i oświadczenie o stanie księgowym Spółki Przejmowanej sporządzone na dzień 1 lipca 2022 roku, stanowiące załączniki do Planu Połączenia. Podstawą ustalenia stosunku wymiany udziałów Spółki Przejmowanej na akcje Spółki Przejmującej są:

- w odniesieniu do Spółki Przejmującej - wartość rynkowa, ustalona w oparciu o wycenę metodą rynkową, polegającą na wyznaczeniu kapitalizacji rynkowej 100% akcji wycenianej Spółki Przejmującej, sporządzoną na dzień 1 lipca 2022 roku. Posłużenie się wartością rynkową Spółki Przejmującej na użytek Połączenia jest uzasadnione również ze względu na fakt, że od czerwca 2018 r. jest spółką notowaną w alternatywnym systemie obrotu NewConnect, co powoduje, że aktualną wycenę wartości akcji Spółki Przejmującej dla akcjonariuszy wyznaczają notowania na tym rynku;
- w odniesieniu do Spółki Przejmowanej - wartość rynkowa, ustalona w oparciu o metodę dochodową DCF oraz metodę Venture Capital z uwzględnieniem mnożników porównywalnych spółek, sporządzoną na dzień 1 lipca 2022 roku, która wyniosła 64.496.746,00 zł.

W oparciu o wskazane metody wycen, wartość rynkową Spółki Przejmującej ustalono na poziomie 4.860.800,00 zł, co daje wartość jednej akcji w wysokości 0,99 zł, z kolei wartość Spółki Przejmowanej na potrzeby Połączenia wynosi 64.496.746,00 zł. W celu ustalenia stosunku parytetu przydziału akcji Spółki Przejmującej dla wspólników Spółki Przejmowanej, w pierwszej kolejności obliczono wartość majątku Spółki Przejmującej oraz wartość majątku Spółki Przejmowanej. Następnie, mając na uwadze ustalenia negocjacyjne obu Spółek oraz to, że wspólnicy Spółki Przejmowanej powinni otrzymać akcje Spółki Przejmującej odpowiadające wartości przejmowanego majątku Spółki Przejmowanej, ustalono, ile akcji Spółki Przejmującej odpowiadać będzie wartości majątku Spółki Przejmowanej. Dotychczasowi akcjonariusze Spółki Przejmującej będą posiadali akcje w kapitale zakładowym Spółki po Połączeniu wynoszące 9,86%. Każdy ze wspólników Spółki Przejmowanej w zamian za jeden udział w kapitale zakładowym Spółki Przejmowanej o wartości nominalnej 100 zł otrzyma w ramach Połączenia 73.442 Akcje Emisji Połączeniowej, w taki sposób, że łączna liczba wydanych wspólnikom Spółki Przejmowanej Akcji Emisji Połączeniowych wynosić będzie 44.799.620 akcji. Z uwagi na specyfikę procesu łączenia, przy ustalaniu wyników operacji matematycznych dla potrzeb ustalenia parytetu zastosowano powszechnie obowiązujące matematyczne zasady zaokrągleń. Akcjonariuszom Spółki Przejmowanej nie zostaną przyznane dopłaty w gotówce, o których mowa w art. 492 § 2 k.s.h.

- **Podpisanie umowy wspólników Cosma Cannabis Sp. z o.o. oraz akcjonariuszy Spółki**

W dniu 30 sierpnia 2022 r. Spółka podpisała z kluczowymi udziałowcami Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu (dalej: "CC") oraz z akcjonariuszami Spółki Panem Arturem Górskim i Panem Januarem Ciszewskim, a także z Imperio ASI S.A. z siedzibą w Warszawie umowę przyrzeczoną - umowę wspólników CC oraz akcjonariuszy Spółki (dalej: "SHA" lub "Umowa").

W ramach SHA Strony zobowiązały się współpracować w dobrej wierze oraz doprowadzić do połączenia Spółki oraz CC na zasadach określonych w art. 492 § 1 pkt 1 KSH tj. przez przeniesienie całego majątku CC na Spółkę w zamian za akcje w Spółce przyznane udziałowcom CC (dalej: "Połączenie"), a szczegółowe zasady Połączenia określone zostały w Planie Połączenia, który został podpisany w tym samym dniu.

Ustalono także zasady rozporządzania akcjami Spółki przez Strony, w szczególności prawo pierwokupu, prawo przyłączenia oraz lock-up na akcje (rozumiany jako zobowiązanie do niezbywania, nieobciążania i oraz niepodejmowanie zobowiązań do zbycia i obciążenia) przypadający na okres 12 i 18 miesięcy od dnia Połączenia (zróżnicowano okresy dla Stron SHA). Jakikolwiek zbycie, obciążenie lub inne rozporządzenie akcjami Spółki pomiędzy Stronami, które są lub staną się akcjonariuszami Spółki jest dozwolone w każdym czasie i w każdej formie i nie podlega jakimkolwiek ograniczeniom.

Strony postanowiły, że w Spółce po Połączeniu, nie później niż do dnia 30 września 2023 roku, wdrożony zostanie program motywacyjny dla członków Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowej kadry Spółki, w oparciu o kapitał docelowy. Spółka w jednej lub kilku emisjach, wyemituje akcje stanowiące do 10% kapitału zakładowego Spółki (po podwyższeniu). W zależności od decyzji Zarządu Spółki emisja akcji będzie mogła być poprzedzona emisją warrantów subskrypcyjnych, które będą uprawniały do objęcia akcji Spółki stanowiących do 10% kapitału zakładowego Spółki (po podwyższeniu). Początkowa lista osób uprawnionych będzie obejmowała członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych pracowników wskazanych przez Zarząd. Objęcie akcji Spółki będzie uzależnione od spełnienia przez Spółkę kluczowych składników efektywności KPI oraz osiągnięcia przez Spółkę skonsolidowanych wyników EBITDA lub przychodów w latach 2023-2025.

Strony zobowiązały się do pomocy Zarządowi Spółki w pozyskaniu przez Spółkę, nie później niż do dnia 30 marca 2023 roku dodatkowych środków finansowych w wysokości do 7.200.000,00 zł, które to środki zostaną przeznaczone na organiczny rozwój Spółki. Środki te zostaną pozyskane przez CC w formie instrumentów dłużnych, w szczególności pożyczek, których spłata następować będzie poprzez konwersję długu zaciągniętego przez CC na akcje Spółki po Połączeniu.

W zakresie akwizycji Strony postanowiły, że będą zgodnie dążyć do pozyskiwania ewentualnych celów w kraju i zagranicą, tak aby budować wartość equity Spółki i konsolidować rynek konopnych produktów farmaceutycznych i suplementów diety w regionie środkowoeuropejskim.

Strony zobowiązały się podjąć niezbędne i celowe działania wspierające Spółkę w wydzierżawieniu przedsiębiorstw od dwóch spółek produkujących surowce oraz produkty gotowe z kategorii suplementy diety, a także w procesie nabycia tychże podmiotów.

Każda ze Stron, w okresie w jakim będzie akcjonariuszem Spółki, a także przez okres 24 miesięcy po utracie statusu akcjonariusza Spółki, zobowiązała się nie wykonywać, a także zobowiązała się spowodować, aby jej podmioty powiązane nie wykonywały, pośrednio lub bezpośrednio, we własnym imieniu lub w imieniu innych podmiotów, lub wspólnie z innymi podmiotami działalności konkurencyjnej, poza wyjątkami wskazanymi w SHA.

Umowa zawiera kary umowne za naruszenie zobowiązań wynikających z SHA, przy czym w żadnym z przypadków Spółka nie jest zobowiązana do zapłaty, a w części z nich kwota kary umownej winna być wypłacona na jej rzecz.

Ponadto SHA zawiera postanowienia m.in. w zakresie corporate governance Spółki oraz oświadczenia zwyczajowo przyjęte dla transakcji tego typu.

7. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

8. W przypadku, 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

Zarząd Emitenta informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

9. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Emitent nie prowadził aktywności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

10. Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 września 2022 roku Emitent nie posiadał jednostek zależnych, w związku z czym nie sporządzał skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

11. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzenia takich sprawozdań

Nie dotyczy.

12. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

W dniu 2 września 2022 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, działającego w imieniu własnym oraz Pana Artura Górskiego w przedmiocie zawartego w dniu 30 sierpnia 2022 roku porozumienia, które spowodowało przekroczenie przez strony progu 75% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Przed zawarciem Porozumienia poszczególni Akcjonariusze posiadali następujące liczby akcji Spółki:

1) Pan January Ciszewski posiadał 1.463.616 akcji stanowiących 29,87% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 2.238.616 głosów, co stanowiło 34,44% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (w tym: 775.000 akcji uprzywilejowanych, stanowiących 15,82% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 1.550.000 głosów, co stanowiło 23,85% ogólnej liczby głosów oraz 688.616 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 14,05% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 688.616 głosów, co stanowiło 10,59% ogólnej liczby głosów).

2) Pan Artur Górski posiadał 1.933.000 akcji stanowiących 39,45% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 2.708.000 głosów, co stanowiło 41,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (w tym: 775.000 akcji uprzywilejowanych, stanowiących 15,82% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 1.550.000 głosów, co stanowiło 23,85% ogólnej liczby głosów oraz 1.158.000 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 23,63% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 1.158.000 głosów, co stanowiło 17,82% ogólnej liczby głosów).

W wyniku zawarcia Porozumienia Akcjonariusze posiadają łącznie 3.396.616 akcji Spółki, które stanowią 69,32% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do wykonywania 4.946.616 głosów, co stanowi 76,10% ogółu głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

W wyniku zawarcia Porozumienia liczba akcji i liczba głosów posiadana przez poszczególnych Akcjonariuszy nie uległa zmianie i wynosi:

1) Pan January Ciszewski posiada 1.463.616 akcji stanowiących 29,87% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 2.238.616 głosów, co stanowi 34,44% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (w tym: 775.000 akcji uprzywilejowanych, stanowiących 15,82% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 1.550.000 głosów, co stanowi 23,85% ogólnej liczby głosów oraz 688.616 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 14,05% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 688.616 głosów, co stanowi 10,59% ogólnej liczby głosów).

2) Pan Artur Górski posiada 1.933.000 akcji stanowiących 39,45% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 2.708.000 głosów, co stanowi 41,66% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (w tym: 775.000 akcji uprzywilejowanych, stanowiących 15,82% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 1.550.000 głosów, co stanowi 23,85% ogólnej liczby głosów oraz 1.158.000 akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 23,63% udziału w kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 1.158.000 głosów, co stanowi 17,82% ogólnej liczby głosów).

Wobec powyższego akcjonariat Spółki na dzień sporządzenia raportu przedstawia poniższa tabela:

Tabela: Struktura akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Porozumienie akcjonariuszy z dn. 30.08.2022 r: January Ciszewski i Artur Górski	3 396 616	4 946 616	69,32 %	76,10 %
Pozostali - seria A	50 000	100 000	1,02 %	1,54 %
Pozostali - serie B-G	1 453 384	1 453 384	29,66 %	22,36 %
Suma	4 900 000	6 500 000	100,00 %	100,00 %

Źródło: Emitent

13. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka nie zatrudniała nikogo na podstawie umowy o pracę, Spółka współpracowała z 1 (jedną) osobą z tytułu powołania.

14. Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd Cosma Group S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za III kwartał 2022 r. 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 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Kraków, dn. 4 listopada 2022 r.

Prezes Zarządu
Łukasz Górski