

# **Polska Grupa Militarna S.A.**

**RAPORT JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY**

**za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

## Spis treści:

1.	LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW .....	2
2.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE POLSKA GRUPA MILITARNA S.A. ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ .....	3
3.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE POLSKA GRUPA MILITARNA S.A. ZA ROK 2023 .....	4
4.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE ZA 2023 ROK .....	6
5.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU POLSKA GRUPA MILITARNA S.A. ....	7
6.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE STOSOWANIA DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEW CONNECT .....	8
7.	ZAŁĄCZNIKI .....	18

## 1. LIST DO AKCJONARIUSZY I INWESTORÓW

*Szanowni Państwo,*

przekazuję na Państwa ręce raport roczny prezentujący podsumowanie wydarzeń biznesowych oraz wyników finansowych Polska Grupa Militarna S.A. w roku 2023.

Rok 2023 był dla naszej Spółki rokiem szczególnym. Zapoczątkowany przez poprzedni Zarząd kierunek działalności Spółki nie przyniósł oczekiwanych efektów co spowodowało konieczność rewizji strategii rozwoju Spółki.

W rezultacie Zarząd zdecydował skoncentrować działalność Spółki na rynku militarnym. Pierwszym krokiem w tym kierunku było przejęcie części udziałów w firmie Tech Robotics, która od kilku lat z powodzeniem działa w sektorze militarnym, odnosząc już pierwsze sukcesy w sprzedaży swoich produktów.

Po wnikliwej analizie rynku i potencjału jaki niesie za sobą nowa sytuacja Zarząd zdecydował następnie, aby całkowicie odejść od dotychczasowego modelu biznesowego i skupić się wyłącznie na działalności na rynku militarnym. W tym celu Zarząd zaproponował akcjonariuszom podjęcie działań zamierzających do przejęcia 100% udziałów spółki Tech Robotics, co w istocie dokonano się w styczniu 2024 roku, a także do zmiany nazwy i przedmiotu działalności Spółki.

Działania Spółki oraz Grupy Kapitałowej skoncentrowały się na rozwoju inicjatyw związanych z wejściem na rynek militarny, w tym na oferowaniu produktów objętych odpowiednią koncesją takich jak amunicja i broń. Rozpoczęliśmy proces budowania pozycji na rynku, testowania potencjalnych klientów oraz dostawców. W efekcie szybko zaczęliśmy generować przychody ze sprzedaży, a zawarcie długoterminowych umów z profesjonalnymi partnerami potwierdziło słuszność naszej strategii.

W celu dalszego rozwoju Zarząd zdecydował o włączeniu działalności magazynowania broni i amunicji do naszej strategii.

Nieustannie rozwijamy się także w obszarze technologicznym, gdzie nasz dedykowany zespół pracuje nad innowacyjnym projektem drona obserwacyjnego, którego premiera zaplanowana jest na najbliższe tygodnie.

Zachęcam do lektury Raportu.

Z poważaniem,



---

**Radomir Woźniak**  
Prezes Zarządu  
Polska Grupa Militarna S.A.

## 2. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE POLSKA GRUPA MILITARNA S.A. ORAZ GRUPIE KAPITAŁOWEJ

### Podstawowe dane o Emitencie:

<b>Firma:</b>	<b>Polska Grupa Militarna S.A.</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Kraj siedziby:</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	ul. Jana Styki nr 23, 03-928 Warszawa
<b>Telefon:</b>	+48.603164828
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<a href="mailto:contact@pgmsa.pl">contact@pgmsa.pl</a>
<b>Adres strony internetowej:</b>	<a href="http://pgmsa.pl/">http://pgmsa.pl/</a>
<b>NIP:</b>	5213561848
<b>REGON:</b>	142340390
<b>KRS:</b>	0000353979

### Podstawowe dane o Tech Robotics sp. z o.o.:

<b>Firma:</b>	<b>Tech Robotics sp. z o.o.</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka z ograniczoną działalnością
<b>Kraj siedziby:</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	Ul. Lindleya nr 16, 02-013 Warszawa
<b>Telefon:</b>	+48.798737246
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<a href="mailto:office@techrobotics.pl">office@techrobotics.pl</a>
<b>Adres strony internetowej:</b>	<a href="https://techrobotics.pl/">https://techrobotics.pl/</a>
<b>NIP:</b>	7182143877
<b>REGON:</b>	364455997
<b>KRS:</b>	0000618252

### Podstawowe dane o Fabryka Amunicji Pocisk S.A.:

<b>Firma:</b>	<b>Fabryka Amunicji Pocisk S.A.</b>
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Kraj siedziby:</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	ul. Jana Styki nr 23, 03-928 Warszawa
<b>Telefon:</b>	+48.603164828
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	<a href="mailto:contact@pgmsa.pl">contact@pgmsa.pl</a>
<b>Adres strony internetowej:</b>	-----
<b>NIP:</b>	1133107714
<b>REGON:</b>	526321398
<b>KRS:</b>	0001055371

### 3. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE POLSKA GRUPA MILITARNA S.A. ZA ROK 2023

Tabele poniżej przedstawiają wybrane dane bilansowe Spółki na koniec 2023 r. oraz porównawcze dane na koniec 2022 r.

Wybrane dane bilansowe zostały przeliczone po kursie reprezentującym średnią arytmetyczną średnich kursów Narodowego Banku Polskiego na ostatni dzień każdego z miesięcy:

- w okresie pomiędzy 1 stycznia a 31 grudnia 2022 r.: 1 EUR = 4,6887 zł

- w okresie pomiędzy 1 stycznia a 31 grudnia 2023 r.: 1 EUR = 4,5284 zł

Przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

Wyszczególnienie	Średni kurs EUR/PLN na dzień bilansowy (31 grudnia)	Średnia arytmetyczna kursów średnich EUR/PLN z ostatniego dnia każdego miesiąca roku obrotowego
2022	4,6899	4,6887
2023	4,3480	4,5284

**Wybrane pozycje z rachunku zysków i strat Emitenta:**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży.	99.679,22	182.149,18	21.259,46	40.223,74
Amortyzacja	9.976,50	10,26	2.127,78	2,27
Zysk/strata na sprzedaży	-267.150,79	-451.495,32	-56.977,58	-99.703,06
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-220.414,28	-981.114,57	-47.009,68	-216.658,11
Zysk/strata brutto	-222.233,08	-956.696,56	-47.397,59	-211.265,91
Zysk/strata netto	-222.233,08	-956.696,56	-47.397,59	-211.265,91

**Wybrane pozycje z bilansu Emitenta:**

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa trwałe	502.805,00	2.792.569,74	107.237,61	61.6679,12
Aktywa obrotowe	897.579,91	1.265.408,65	191.434,71	279.438,36
Kapitał własny	1.162.890,53	3.844.390,29	248.019,82	848.951,13
Kapitał podstawowy	550.914,80	1.057.922,60	117.498,41	233.619,51
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	128.128,06	190.625,76	27.326,99	42.095,61
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	123.673,24	213.588,10	26.376,87	47.166,35

**Wybrane pozycje z rachunku przepływów pieniężnych Emitenta:**

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-243.938,84	-865.917,62	-52.026,97	-191.219,33
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-495.000,00	-103.080,00	-105.572,97	-22.763,01
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	859.449,40	1.031.495,32	183.302,28	227.783,61
Przepływy pieniężne netto razem	120.510,56	62.497,70	25.702,34	13.801,28

#### 4. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE ZA 2023 ROK

##### Wybrane pozycje ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody netto ze sprzedaży.	99.679,22	334.972,32	21.259,46	73.971,45
Amortyzacja	9.976,50	52.781,75	2.127,78	11.655,72
Zysk/strata na sprzedaży	-267.150,79	-512.772,01	-56.977,58	-113.234,70
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-220.414,28	-1.072.002,23	-47.009,68	-236.728,70
Zysk/strata brutto	-222.233,08	-1.287.330,04	-47.397,59	-284.279,22
Zysk/strata netto	-222.233,08	-1.281.430,65	-47.397,59	-284.279,22

##### Wybrane pozycje ze skonsolidowanego bilansu:

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa trwałe	502.805,00	2.060.757,64	107.237,61	455.074,12
Aktywa obrotowe	897.579,91	1.802.833,06	191.434,71	398.117,01
Kapitał własny	1.162.890,53	3.519.656,20	248.019,82	777.240,57
Kapitał podstawowy	550.914,80	1.057.922,60	117.498,41	233.619,51
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	128.128,06	234.180,51	27.326,99	51.713,74
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	123.673,24	274.446,23	26.376,87	60.605,56

##### Wybrane pozycje ze skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.	Za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-243.938,84	-1.238.083,87	-52.026,97	-273.404,26
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-495.000,00	34.920,00	-105.572,97	7.711,33
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	859.449,40	1.309.216,32	183.302,28	289.112,34
Przepływy pieniężne netto razem	120.510,56	106.052,45	25.702,34	234.19,41

## **5. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU POLSKA GRUPA MILITARNA S.A.**

### **OŚWIADCZENIE W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejszym oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi jednostkę dominującą lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową jednostki dominującej, jak również grupy kapitałowej oraz wyniki finansowe, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

---

**Radomir Woźniak**  
*Prezes Zarządu*  
*Polska Grupa Militarna S.A.*

### **OŚWIADCZENIE W PRZEDMIOCIE WYBORU BIEGŁEGO REWIDENTA DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Niniejszym oświadczam, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadzony został zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, a także iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

---

**Radomir Woźniak**  
*Prezes Zarządu*  
*Polska Grupa Militarna S.A.*



## 6. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE STOSOWANIA DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEW CONNECT

Spółka w 2023 r. stosowała zasady ładu korporacyjnego pod nazwą „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wynikające z załącznika nr 1 do Uchwały nr 293/2010 Zarządu GPW z dnia 31 marca 2010 roku.

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	<u>TAK</u> <i>Z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestracji przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej</i>	Ze względu na koszty spółka nie będzie transmitować obrad walnego zgromadzenia i upubliczniać go na stronie internetowej. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji przebiegu obrad walnego zgromadzenia są niewspółmierne do potencjalnych korzyści.  W przyszłości spółka rozważy transmitowanie obrad walnego zgromadzenia.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	<u>TAK</u>	
3.	3.1 Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej: podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa)	<u>TAK</u>	
	3.2 opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	<u>TAK</u>	
	3.3 opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	<u>TAK</u>	
	3.4 życiorysy zawodowe członków organów spółki,	<u>TAK</u>	

3.5	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	<u>TAK</u>	
3.6	dokumenty korporacyjne spółki,	<u>TAK</u>	
3.7	zarys planów strategicznych spółki,	<u>TAK</u>	
3.8	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent takie publikuje),	<u>NIE</u>	Spółka nie zamierza w najbliższym czasie publikować prognoz finansowych
3.9	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	<u>TAK</u>	
3.10	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	<u>TAK</u>	
3.11	(skreślony)	-	
3.12	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	<u>TAK</u>	
3.13	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	<u>TAK</u>	
3.14	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza,	<u>TAK</u>	

	3.15	(skreślony)	-	
	3.16	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	<u>TAK</u>	
	3.17	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	<u>TAK</u>	
	3.18	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	<u>TAK</u>	
	3.19	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	<u>TAK</u>	
	3.20	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	<u>TAK</u>	
	3.21	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	<u>TAK</u>	
	3.22	(skreślony)	-	
		Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	<u>TAK</u>	
<b>4.</b>		Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty	<u>TAK</u>	Emitent prowadzi korporacyjną stronę internetową w języku polskim

	bieżące i okresowe powinny być zamieszczone na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.		
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> .	<u>NIE</u>	<i>Emitent nie wykorzystuje indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdujących się na <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a></i> W przyszłości spółka rozważy stosowanie tej praktyki
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	<u>TAK</u>	
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	<u>TAK</u>	
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	<u>TAK</u>	
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	<u>TAK</u>	
9.2	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	<u>NIE</u>	Ze względu na konieczność zachowania tajemnicy handlowej i poufności zawartej umowy, Emitent nie będzie stosował powyższej praktyki w sposób ciągły.

10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	<u>TAK</u>	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	<u>NIE</u>	W przyszłości rozważy stosowanie tej praktyki.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej	<u>TAK</u>	
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	<u>TAK</u>	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 par.3 Ksh, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 par. 3 k.s.h.,	<u>TAK</u>	

14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	<u>TAK</u>	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy	<u>TAK</u>	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>• zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>• informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>• kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	<u>NIE</u>	<p>Emitent nie widzi potrzeby publikacji raportów miesięcznych z uwagi na specyfikę branży.</p> <p>Emitent stoi na stanowisku, że raporty okresowe i bieżące dostarczają wystarczająco dużo informacji dla akcjonariuszy.</p>
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu ASO emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	<u>TAK</u>	
17.	(skreślony)	-	

Zgodnie z oświadczeniem Spółki opublikowanym raportem bieżącym EBI 9/2024 z 15 kwietnia 2024 r. spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego określone w załączniku do Uchwały nr 1404/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2023 r.

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	<b>TAK</b>	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	<b>TAK</b>	Spółka nie ma opracowanych i wdrożonych strategii z zakresu ESG, jednakże w razie ich przygotowania odpowiednie materiały zostaną opublikowane na stronie internetowej.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	<b>NIE</b>	Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wymaganych niniejszym punktem informacji.
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	<b>NIE</b>	Spółka publikuje informacje o składzie zarządu i rady nadzorczej. Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wszystkich wymaganych niniejszym punktem informacji.
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	<b>NIE</b>	Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wszystkich wymaganych niniejszym punktem informacji.
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	<b>TAK</b>	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	<b>NIE</b>	Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wszystkich wymaganych niniejszym punktem informacji.
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	<b>TAK</b>	Dane finansowe Spółki zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki. Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wymaganych niniejszym punktem informacji bezpośrednio na stronie internetowej.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	<b>TAK</b>	

1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	<b>NIE</b>	Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wszystkich wymaganych niniejszym punktem informacji.
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	<b>TAK</b>	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	<b>NIE</b>	Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wszystkich wymaganych niniejszym punktem informacji.
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	<b>NIE</b>	Do końca lipca 2024 r. Spółka zrealizuje stosowne prace informatyczne na stronie internetowej Spółki, które pozwolą jej na udostępnienie wymaganych niniejszym punktem informacji.
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	<b>NIE</b>	Zgodnie z regulacjami obowiązującymi na rynku NewConnect, na dzień dzisiejszy Spółka nie ma obowiązku korzystania z usług Autoryzowanego Doradcy.
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	<b>NIE</b>	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	<b>TAK</b>	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	<b>TAK</b>	Członkowie Zarządu Spółki skupiają swoją aktywność zawodową na działalności na rzecz Emitenta i spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta. Członkowie Rady Nadzorczej dysponują czasem niezbędnym do prawidłowego wykonywania swoich obowiązków.
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	<b>TAK</b>	



<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	<p><b>TAK</b></p>	<p>Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki nie podejmują aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na ich reputację jako członków organów Spółki. Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki zostali poinformowani, o konieczności niezwłocznego poinformowania pozostałych członków właściwego organu Spółki o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz tym, że nie powinni brać udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do ich osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>
<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	<p><b>TAK</b></p>	<p>Spółka stosuje rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez Spółkę są dostosowane do wielkości Spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	<p><b>TAK</b></p>	<p>Rada Nadzorcza monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych i ma zapewnioną możliwość komunikacji z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego. Z uwagi na uproszczoną strukturę organizacyjną Spółka nie przygotowuje jednak oficjalnego harmonogramu prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami.</p>
<p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>	<p><b>TAK</b></p>	<p>Rada Nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>
<p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p>	<p><b>TAK</b></p>	

<p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	<p><b>TAK</b></p>	
<p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p>	<p><b>TAK</b></p>	<p>Spółka dąży do zapewnienia obecności na każdym Walnym Zgromadzeniu członków Zarządu Spółki. Z uwagi na przebieg dotychczasowych Walnych Zgromadzeń, Spółka nie widzi potrzeby zapewnienia udziału w obradach członków Rady Nadzorczej, ale udział taki jest możliwy i będzie zapewniony o ile będzie to uzasadnione okolicznościami.</p>
<p>11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.</p>	<p><b>TAK</b></p>	
<p>12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>	<p><b>NIE</b></p>	<p>Rada Nadzorcza Spółki nie wyrażała zgody na takie transakcje z uwagi na brak takich kompetencji przyznanych Radzie Nadzorczej w Statucie Spółki lub innych dokumentach korporacyjnych Spółki.</p>

13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	<b>TAK</b>	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	<b>TAK</b>	

## **7. ZAŁĄCZNIKI**

### **1) Sprawozdanie Finansowe**

Załącznik nr 1 - „Sprawozdanie finansowe Polska Grupa Militarna S.A. za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wraz z zasadami sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego”;  
 Załącznik nr 2 – „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Polska Grupa Militarna S.A. oraz grupy kapitałowej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wraz z zasadami sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego”

### **2) Sprawozdanie Zarządu z Działalności Spółki oraz grupy kapitałowej**

Załącznik nr 3 – „Sprawozdanie Zarządu z działalności Polska Grupa Militarna S.A. za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”

### **3) Sprawozdanie Biegłego Rewidenta z Badania Sprawozdania Finansowego**

Załącznik nr 4 – „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Polska Grupa Militarna S.A. rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”;  
 Załącznik nr 5 – „Sprawozdanie Niezależnego Biegłego Rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Polska Grupa Militarna S.A. oraz grupy kapitałowej za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.”.