

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY LUDUS S.A.

III KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14 Lutego 2024 r.

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



FP

SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

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

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane spółki:

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

ZARZĄD

W okresie od 1 lipca 2023 roku do 21 sierpnia 2023 roku jedynym członkiem Zarządu Spółki był Ivan Hanamov – Prezes Zarządu.

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

RADA NADZORCZA

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

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 706,00	222 821,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 706,00	2 706,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	2 706,00	2 706,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	220 115,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	220 115,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	220 115,00
- udziały lub akcje	0,00	220 115,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	62 775 973,61	71 288 131,70
I. Zapasy	0,00	0,00

FP

1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	388 650,46	70 427 870,15
1. Należności od jednostek powiązanych	557,92	69 617 113,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	70 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	70 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	557,92	69 547 113,57
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	388 092,54	810 756,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 300,00	89 847,81
- do 12 miesięcy	12 300,00	89 847,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	375 278,34	676 187,63
c) inne	514,20	44 721,14
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 377 597,87	858 159,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 377 597,87	858 159,55
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	62 376 350,69	819 045,53
- udziały lub akcje	62 376 350,69	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	819 045,53
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 607,18	39 114,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 607,18	39 114,02
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 365,28	2 102,00
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	62 778 679,61	71 510 952,70

BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	60 730 504,02	62 819 756,48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 340 183,30	8 240 183,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	66 201 294,51	66 051 294,51
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00

FP

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 13 015 779,03	-31 207 360,84
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-795 194,76	19 735 639,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	2 048 175,59	8 691 196,22
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	35 938,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	35 938,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	813 175,59	7 740 727,30
1. Wobec jednostek powiązanych	504 840,56	556 503,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	504 840,56	51 167,00
- do 12 miesięcy	0,00	51 167,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) kredyty i pożyczki	0,00	495 698,79
c) inne	0,00	9 638,15
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	308 335,03	7 184 223,36
a) kredyty i pożyczki	0,00	6 617 512,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	299 155,66	553 319,48
- do 12 miesięcy	299 155,66	553 319,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 179,37	13 391,58
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 235 000,00	914 530,92
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 235 000,00	914 530,92
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 235 000,00	914 530,92
PASYWA RAZEM:	62 778 679,61	71 510 952,70

FP

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	24 065,04	189 145,50	4 065,04	72 336,50
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	70 000,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 065,04	189 145,50	4 065,04	72 336,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	783 387,67	3 029 436,76	267 068,18	545 675,35
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Usługi obce	769 745,82	3 014 805,67	259 059,23	543 332,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 308,00	350,00	422,00	0,00
	<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	11 033,80	5 833,80	7 144,60	1 944,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 300,05	1 207,21	442,35	398,22
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	7 240,08	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 759 322,63	- 2 840 291,26	- 263 003,14	- 473 338,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne	16 728,01	219 833,33	0,00	219 827,81
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	16 728,01	219 833,33	0,00	219 827,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 002,70	727 543,64	15 000,99	719 306,18
I.	Strata ze zbycia 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	15 002,70	727 543,64	15 000,99	719 306,18
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 757 597,32	- 3 348 001,57	- 278 004,13	- 972 817,22
G.	Przychody finansowe	16 680,83	24 044 410,01	- 25 917,00	- 84 914,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	77 378,66	0,00	10 986,10
	<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	65 431,79	0,00	6 439,13
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	1 549 100,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	22 360 090,31	0,00	0,00
V.	Inne	16 680,83	57 841,04	- 25 917,00	- 95 900,24
H.	Koszty finansowe	54 278,27	924 830,93	24 130,41	316 607,84
I.	Odsetki, w tym:	54 278,27	897 868,77	24 130,41	306 540,87

FP

- dla jednostek powiązanych	54 278,13	22 441,08	24 130,41	3 271,04
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	26 962,16	0,00	10 066,97
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/-I)	-795 194,76	19 771 577,51	-328 051,54	-1 374 339,20
J. Podatek dochodowy	0,00	35 938,00	0,00	13 744,00
I. Część odroczonea	0,00	35 938,00	0,00	13 744,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-795 194,76	19 735 639,51	-328 051,54	-1 388 083,20

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-795 194,76	19 735 639,51	-328 051,54	-1 388 083,20
II. Korekty razem	507 169,14	-20 591 464,63	193 249,27	1 331 138,58
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-17 604,00	-56 622,16	25 917,00	94 302,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	54 278,13	801 437,47	24 130,41	290 114,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 549 100,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	35 938,00	0,00	13 744,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	348 915,86	-282 808,06	-59 282,08	-48 271,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	128 842,43	32 293,90	204 483,94	56 652,29
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 7 263,28	895 524,37	-2 000,00	914 530,92
10. Inne korekty	0,00	-20 468 128,15	0,00	10 066,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-288 025,62	-855 825,12	-134 802,27	-56 944,62
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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

FP

	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy 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 praw.	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
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	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	262 840,34	839 735,00	12 840,34	88 530,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	12 840,34	839 735,00	12 840,34	88 530,00
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	262 840,34	839 735,00	12 840,34	88 530,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	-25 185,28	-16 090,12	-121 961,93	31 585,38
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W	-25 185,28	-16 090,12	-121 961,93	31 585,38

TYM				
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	26 792,46	55 204,14	123 569,11
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	1 607,18	39 114,02	1 607,18
	- o ograniczonej możliwości dysponowania			39 114,02

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.07.2022 do 30.09.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (B0)	61 275 698,78	43 084 116,97	61 058 555,56	64 207 839,68
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	61 275 698,78	43 084 116,97	61 058 555,56	64 207 839,68
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	8 240 183,30	8 240 183,30	8 340 183,30	8 240 183,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	100 000,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	100 000,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	100 000,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	8 340 183,30	8 240 183,30	8 340 183,30	8 240 183,30
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	66 051 294,51	66 051 294,51	66 201 294,51	66 051 294,51
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	150 000,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	150 000,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji	150 000,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie kosztów emisji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	66 201 294,51	66 051 294,51	66 201 294,51	66 051 294,51
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

FP

- emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- rejestracja kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 015 779,03	-31 207 360,84	- 13 482 922,25	-10 083 638,13
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	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. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych – na pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 015 779,03	31 207 360,84	13 482 922,25	10 083 638,13
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	13 015 779,03	31 207 360,84	13 482 922,25	10 083 638,13
a) Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-przeniesienia straty za ubiegły okres rozliczeniowy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 015 779,03	31 207 360,84	13 482 922,25	10 083 638,13
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 13 015 779,03	-31 207 360,84	-13 482 922,25	-10 083 638,13
6. Wynik netto	-795 194,76	19 735 639,51	-328 051,54	-1 388 083,20
a) zysk netto	0,00	19 735 639,51	0,00	0,00
b) strata netto	795 194,76	0,00	328 051,54	1 388 083,20
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	60 730 504,02	62 819 756,48	60 730 504,02	62 819 756,48
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	60 730 504,02	62 819 756,48	60 730 504,02	62 819 756,48

FP

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

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

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

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

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

W zakresie ewidencji inwestycji

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

FP

- Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

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

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

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

W zakresie ustalania wyniku finansowego

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

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

Emitent zamknął III kwartał 2023 roku stratą na poziomie 795 194,76 zł co oznacza pogorszenie względem III kwartału 2022 roku, kiedy spółka zanotowała zysk na poziomie 19 735 639,51 zł. Zobowiązania krótkoterminowe Spółki spadły do kwoty 813 175,59 zł w III kwartale 2023 roku wobec 7 740 727,30 zł na koniec III kwartału 2022 roku.

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

FP

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność spółki w III kwartale 2023 :

- W dniu 21 lipca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zawarciu ze spółką Beskidzkie Biuro Consultingowe sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej umowę na świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy. Umowa została zawarta w wykonaniu obowiązku nałożonego na Spółkę uchwałą nr 660/2023 z dnia 26 czerwca 2023 r. Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- W dniu 28 lipca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że dokonał zmiany terminów publikacji skonsolidowanego raportu za I kwartał 2023 r. oraz jednostkowego raportu rocznego za rok 2022 wyznaczając dla obu raportów nowy termin na dzień 14 sierpnia 2023 r.
- W dniu 11 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że dokonał zmiany terminów publikacji skonsolidowanego raportu za II kwartał 2023 r., skonsolidowanego raportu za I kwartał 2023 r. oraz jednostkowego raportu rocznego za rok 2022 wyznaczając dla tych raportów nowy termin na dzień 30 września 2023 r.
- W dniu 17 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że otrzymał informację o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA, w dniu 16 sierpnia 2023 r., uchwały nr 866/2023 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect m. in. akcjami Spółki, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za II kwartał 2023 r. W Uchwale wskazano, iż zawieszenie będzie obowiązywać do końca dnia obrotu następującego po dniu, w którym Spółka przekaże do publicznej wiadomości raport kwartalny za II kwartał 2023, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Akcje Spółki podlegają nadal także wcześniejszym zawieszeniom z tytułu braku publikacji raportu rocznego za rok 2022 (uchwała nr 503/2023 z dnia 1 czerwca 2023 r.) oraz raportu kwartalnego za I kwartał 2023 r. (uchwała nr 421/2023 z dnia 16 maja 2023 r.).
- W dniu 21 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu przez Pana Ivana Hanamova, ze skutkiem na dzień 21 sierpnia 2023 roku.
- W dniu 30 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 28 sierpnia 2023 r. Rada Nadzorcza powołała do funkcji Prezesa Zarządu, na pięcioletnią kadencję, Pana Fredrika Petterssona.
- W dniu 22 września 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, iż w dniu 21 września 2023 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę nr 1003/2023 w sprawie upomnienia Spółki, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za II kwartał roku 2023.
- W dniu 28 września 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że dokonał zmiany terminów publikacji skonsolidowanego raportu za II kwartał 2023 r., skonsolidowanego raportu za I kwartał 2023 r. oraz jednostkowego raportu rocznego za rok 2022 wyznaczając dla tych raportów nowy termin na dzień 14 listopada 2023 r.

Istotne wydarzenia po zakończeniu kwartału :

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

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

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

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

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

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

IV. STANOWISKO ODNOŚNIEMOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

VI. 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

Nie dotyczy.

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

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

FP

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

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

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

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

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

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

ECAP EsportLtd [dane w PLN]		
Rachunek zysków i strat	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	0,00	brak danych
Zysk netto	0,00	brak danych
Bilans	Na dzień 30.09.2023	Na dzień 30.09.2022
Kapitał własny	14 284 893,52	brak danych
Aktywa razem	21 057 937,59	brak danych

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

Na dzień publikacji raportu struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

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

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

Emitent w okresie od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. zatrudniał jedną osobę na podstawie umowy o pracę. Osoba ta jest zatrudniona na 1/5 etatu. Emitent zatrudniał jednego pracownika na podstawie umowy zlecenia.

Warszawa, dnia 14 lutego 2024 r.

Prezes Zarządu

Fredrik Pettersson
Fredrik Pettersson