



SPARK VC

Spark VC
Alternatywna Spółka Inwestycyjna
Spółka Akcyjna

Raport okresowy
za III kwartał 2023 r.

za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

Kraków, dnia 8 listopada 2023 r.

List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Spółka w trzecim kwartale br. porządkowała działalność operacyjną.

Do Spółki dołączyła firma Prime Bit Investments - Holding technologiczny, który swoimi działaniami wspiera firmy w zakresie wielu usług takich jak: Programowanie, Tworzenie interfejsów UI/UX, grafiki i animacji, analityki biznesowej, marketingu i sztucznej inteligencji. Firma chce wspierać usługowo Inwestycje Spark VC ASI (Prime ASI) S.A.

Natomiast zaskoczeniem dla całego polskiego rynku Alternatywnych Spółek Inwestycyjnych była Uchwała Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie w przedmiocie zawieszenia obrotu akcjami wszystkich notowanych ASI od dnia 29 września 2023 roku. Decyzja GPW nie ma negatywnego wpływu na sytuację biznesową i finansową Spark VC ASI S.A., przy czym w istotny sposób wpływa na interesy Akcjonariuszy Spółki, którzy planowali realizować transakcje giełdowe na akcjach Emitenta. Zarząd Spółki ocenia aktualną sytuację regulacyjną jako przejściową, dlatego na chwilę obecną nie dostrzega negatywnych ryzyk związanych z zawieszeniem notowań ASI dla procedowanej transakcji.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego oraz do obserwowania komunikatów publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Michał Ręczkowicz

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE.

Pełna nazwa	Spark VC Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26 31-559 Kraków
Telefon:	+48 12 654 05 19
Faks:	+48 12 654 05 19
Adres poczty elektronicznej:	biuro@sparkvc.pl
Adres strony internetowej:	www.sparkvc.pl
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność inwestycyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 10 600 000,00 zł i dzieli się na: – 400.000 akcji na okaziciela serii A1; – 600.000 akcji na okaziciela serii A2; – 750.000 akcji na okaziciela serii A3; – 88.250.000 akcji na okaziciela serii B; – 10.000.000 akcji na okaziciela serii C; – 2.000.000 akcji na okaziciela serii D; – 4.000.000 akcji na okaziciela serii E.
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,
numer KRS:	0000379621
NIP:	1080011117
REGON:	142887562
Czas trwania jednostki:	nieograniczony

1.1 Podstawowy przedmiot działalności.

Spółka w dniu 17 maja 2019 roku została wpisana do Rejestru Wewnętrznie Zarządzających ASI. W związku ze statusem wewnętrznie zarządzającego ASI działalność Spółki sprowadza się wyłącznie do inwestowania na własną rzecz, a celem Spółki jest dalsza odsprzedaż z zyskiem posiadanych aktywów.

W dniu 30 listopada 2022 roku został zawarty list intencyjny pomiędzy Spółką, a spółką VRFabric S.A. z siedzibą w Warszawie, w którym obie strony wyraziły wolę współpracy w zakresie odwrotnego przejęcia Spółki w zamian za udziały spółki Blind Warrior Sp. z o.o. Na mocy przedmiotowego przejęcia VRFabric S.A. stałaby się akcjonariuszem większościowym w Spółce. Transakcja zwana odwrotnym przejęciem ma na celu upublicznienie spółki Blind Warrior na giełdzie NewConnect.

1.2 Władze Spółki.

Zarząd:

W dniu 29 września 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu przez Pana Łukasza Górskiego, ze skutkiem na dzień 30 września 2023 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała od dnia 1 października 2023 r., do funkcji Prezesa Zarządu, na nową trzyletnią kadencję, Pana Michała Ręczkowicza.

Skład Zarządu Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

- Michał Ręczkowicz - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 28 września 2023 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Zamojskiego, Pana Tomasza Wykurz, Panią Patrycję Ignacy, Pana Marka Smogór i Pana Piotra Piaszczyka.

Jednocześnie, w skład Rady Nadzorczej Spółki na wspólną 3-letnią kadencję powołano Panią Patrycję Ignacy, Panią Marzenę Kocut, Panią Sandrę Iskierkę, Panią Agnieszkę Maciejczyk i Pana Filipa Buchtę.

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 września 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

- Marzena Kocut - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Sandra Iskierka - Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Maciejczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Patrycja Ignacy - Członek Rady Nadzorczej
- Filip Buchta - Członek Rady Nadzorczej

1.3 Struktura akcjonariatu Emitenta.

W okresie sprawozdawczym wpłynęły do Spółki następujące zawiadomienia sporządzone w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, od:

- Pana Artura Górskiego – o obniżeniu udziału poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 14 sierpnia 2023 r.;
- Pana Michała Ręczkowicza – o przekroczeniu pośrednio wraz z podmiotem zależnym progu 25% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 14 sierpnia 2023 r.;
- Prime Bit Investments S.A. – o przekroczeniu progu 15% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 14 sierpnia 2023 r.;
- Pana Michała Ręczkowicza – o przekroczeniu pośrednio wraz z podmiotem zależnym progu 50% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 17 sierpnia 2023 r.;
- Prime Bit Investments S.A. – o przekroczeniu progu 33 i 1/3% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 17 sierpnia 2023 r.;
- M FOOD S.A. - o przekroczeniu pośrednio wraz z podmiotem zależnym progu 15% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 17 sierpnia 2023 r.;
- Pana Artura Błasika – o obniżeniu bezpośrednio i pośrednio posiadanego udziału poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 21 sierpnia 2023 r.;

- Pana Michała Ręczkowicza – o obniżeniu pośrednio posiadanego udziału wraz z podmiotem zależnym poniżej progu 50% w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w wyniku transakcji zawartych w dniach 12-26 września 2023 r.;
- Prime Bit Investments S.A. – o zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w wyniku transakcji zawartych w dniach 12-26 września 2023 r.

Struktura akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki na dzień publikacji niniejszego raportu, przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
Michał Ręczkowicz wraz z Prime Bit Investments S.A.	52 063 334	49,12	52 063 334	49,12
M FOOD S.A.*	20 000 000	18,87	20 000 000	18,87
January Ciszewski	19 340 299	18,25	19 340 299	18,25
Pozostali Akcjonariusze	14 596 367	13,77	14 596 367	13,77
SUMA	106 000 000	100,00	106 000 000	100,00

* pośrednio przez Babaco S.A.

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy sporządzone w trybie art. 69 ustawy o ofercie oraz w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR.

2. WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 R.

Spółka	Ilość akcji	Wartość nominalna (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (%)	Udział w głosach na WZ (%)
ELQ S.A.	2 300 000	230 000	2,30	2 300 000	2,30

Działalność ELQ S.A. związana jest z produkcją stacji transformatorowych, budową farm słonecznych w systemie EPC, a także budową farm wiatrowych. Wartość bilansowa posiadanych akcji ELQ S.A. na dzień 30 września 2023 r. wynosiła 643 510,72 zł. Z uwagi na niedopuszczenie do notowania akcji posiadanych przez Spółkę oraz stosując ostrożnościowe podejście, Spółka wycenia posiadane akcji ELQ S.A. w oparciu o cenę nabycia.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA.

3.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - a) dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - b) ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania.

- Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
- Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

- Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.
- Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.
- Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sądzemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności,
- inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

3. Trwała utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszone na rachunek zysków i strat.

4. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

Papiery wartościowe notowane na GPW oraz na rynku alternatywnym New Connect są wyceniane według wartości godziwej.

Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego.

New Connect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji.

W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na New Connect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NewConnect. Z uwagi na ograniczoną płynność akcje spółki ELQ S.A. wyceniane są w oparciu o historyczny koszt nabycia.

Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A. wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości. Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na zbyciu akcji jest różnicą przychodu ze sprzedaży i wartości godziwej papierów według wyceny na ostatni dzień kwartału poprzedzającego transakcję sprzedaży i zaprezentowany zgodnie z opisaną zasadą w rachunku zysków i strat w przychodach lub kosztach z działalności podstawowej.

Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe przeznaczone do obrotu wycenia się wg ceny nabycia skorygowanej o naliczone odsetki, dyskonto, premie, jednak nie wyżej niż cena sprzedaży netto; jeżeli tak określona wartość jest wyższa od ceny sprzedaży netto, różnicę zalicza się do kosztów finansowych.

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa finansowe przeznaczone do obrotu ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według cen nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe. Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald. Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. "pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

7. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 UoR potwierdzoną postanowieniem art. 16d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 10 000 zł, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

8. Rzeczowe aktywa trwałe.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 10 000 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art. 32 ust. 6 UoR. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej. Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

9. Rozliczenia międzyokresowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nieponiesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zwiększają na bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrotowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. 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 ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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. Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

10. Kapitały własne.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Rezerwy.

Rezerwy - zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to - zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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 z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

12. Przychody ze sprzedaży.

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

13. Pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

14. Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

15. Podatek dochodowy.

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody niestanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

16. Wynik finansowy.

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenia wyniku.

17. Rachunek zysków i strat.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

18. Rachunek przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3.2. Bilans (w zł).

AKTYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	645 950,72	643 960,72
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	643 510,72	643 510,72
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	643 510,72	643 510,72
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

c) w pozostałych jednostkach	643 510,72	643 510,72
– udziały lub akcje	643 510,72	643 510,72
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 440,00	450,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 440,00	450,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	843,97	3 621,31
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	575,77	565,38
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	575,77	565,38
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	507,38	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	-
c) inne	68,39	565,38
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	55,54	3 055,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	55,54	3 055,93

a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55,54	3 055,93
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55,54	3 055,93
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	212,66	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	646 794,69	647 582,03

PASYWA	30.09.2023	30.09.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	374 220,25	540 187,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 600 000,00	10 600 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 580 891,85	9 727 116,39
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 682 672,83	-19 682 672,83
VI. Zysk (strata) netto	-123 998,77	-104 256,14
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	272 574,44	107 394,61
I. Rezerwy na zobowiązania	3 690,0	2 460,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	3 690,00	2 460,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	3 690,00	2 460,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	268 884,44	104 934,61
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których	-	-

jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	268 884,44	104 934,61
a) kredyty i pożyczki	63 435,64	61 384,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	166 000,00	30 000,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 490,29	12 193,45
- do 12 miesięcy	38 490,29	12 193,45
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	958,51	1 356,72
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	-
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	646 794,69	647 582,03

3.3. Rachunek zysków i strat – wariant porównawczy (w zł).

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	52 081,81	30 574,66	120 784,88	101 641,96
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-
III. Usługi obce	25 429,99	14 459,20	61 558,14	49 454,12
IV. Podatki i opłaty	17 578,18	7 218,87	32 103,18	24 739,87
V. Wynagrodzenia	9 073,64	8 896,59	26 507,36	27 447,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	616,20	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-52 081,81	-30 574,66	-120 784,88	-101 641,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	206,96	-	206,96	-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	206,96	-	206,96	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-52 288,77	-30 574,66	-120 991,84	-101 641,96
G. Przychody finansowe	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-	-	-
b) od jednostek pozostałych	-	-	-	-

II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	613,15	517,02	2 866,93	1 534,18
I. Odsetki	613,15	517,02	2 866,93	1 534,18
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-52 901,92	-31 091,68	-123 858,77	-103 176,14
J. Podatek dochodowy	47,00	-664,00	-140,00	-1 080,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-52 854,92	-31 755,68	-123 998,77	-104 256,14

3.4. Rachunek przepływów pieniężnych (w zł).

Przepływy środków pieniężnych	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-52 854,92	-31 755,68	-123 998,77	-104 256,14
II. Korekty razem	11 327,81	-13 290,18	-11 945,69	-30 471,50
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	517,02	517,02	1 534,18	1 534,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-3 597,60	-6 659,00	-14 760,00	-12 300,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	43,07	-778,38	-41,39	242,50
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 624,98	-7 033,82	1 394,18	-21 028,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-259,66	664,00	-72,66	1 080,00
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-41 527,11	-45 045,86	-135 944,46	-134 727,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	41 000,00	48 000,00	136 000,00	130 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	41 000,00	48 000,00	136 000,00	130 000,00
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	41 000,00	48 000,00	136 000,00	130 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-527,11	2 954,14	55,54	-4 727,64
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-527,11	2 954,14	55,54	-4 727,64
F. Środki pieniężne na początek okresu	582,65	101,79	-	7 783,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	55,54	3 055,93	55,54	3 055,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

3.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł).

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2023 30.09.2023	01.01.2022 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	427 075,17	171 943,10	498 219,02	244 443,56
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
– korekta kap. własnego na początek okresu (BO)	-	-	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	427 075,17	171 943,10	498 219,02	244 443,56
1. Kapitał (fundusz) podst. na początek okresu	10 600 000,00	10 200 000,00	10 600 000,00	10 200 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	400 000,00	-	400 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podst. na koniec okresu	10 600 000,00	10 600 000,00	10 600 000,00	10 600 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 580 891,85	9 727 116,39	9 727 116,39	9 862 945,04
2.1. Korekta kap. zapas. na początek okresu (BO)	-	-	-	-
2.2. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty	-	-	-146 224,54	-135 828,65
2.3. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 580 891,85	9 727 116,39	9 580 891,85	9 727 116,39
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
Zmiana udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
3.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-19 753 816,68	-19 755 173,29	-19 828 897,37	-19 818 501,48
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	19 753 816,68	19 755 173,29	19 828 897,37	19 818 501,48
5.5. Korekta straty z lat ubiegłych na początek okresu (BO)	-	-	-	-
5.5.1. zmniejszenie z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego	-	-	146 224,54	135 828,65
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	19 753 816,68	19 755 173,29	19 682 672,83	19 682 672,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 753 816,68	-19 755 173,29	-19 682 672,83	-19 682 672,83
6. Wynik netto	-52 854,92	-31 755,68	-123 998,77	-104 256,14
a) zysk netto	-	-	-	-
b) strata netto	52 854,92	31 755,68	123 998,77	104 256,14
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	374 220,25	540 187,42	374 220,25	540 187,42
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-	-	-

4. KOMENTARZ ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

W III kwartale 2023 r. Spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży, a strata netto w tym okresie wyniosła 52 854,92 zł. Na koniec III kwartału br. stan kapitałów własnych Spółki wyniósł 374 220,25 zł.

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

4.1. Istotne zdarzenia w III kwartale 2023 r.

- **Raport okresowy za II kwartał 2023 r.**

W dniu 8 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy Spółki za II kwartał 2023 r.

- **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki**

Podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 28 września 2023 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Jakuba Zamojskiego, Pana Tomasza Wykurz, Panią Patrycję Ignacy, Pana Marka Smogór i Pana Piotra Piaszczyka.

Jednocześnie, w skład Rady Nadzorczej Spółki na wspólną 3-letnią kadencję powołano Panią Patrycję Ignacy, Panią Marzenę Koczut, Panią Sandrę Iskierkę, Panią Agnieszkę Maciejczyk i Pana Filipa Buchtę.

- **Treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 28 września 2023 r.**

W dniu 28 września 2023 r. w Krakowie odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym Akcjonariusze podjęli m.in. uchwały w sprawie:

- uchylenia Uchwały nr 16/06/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 29 czerwca 2023 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii F;
- podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 10.600.000,00 zł do kwoty nie niższej 10.900.000,00 zł i nie wyższej niż 12.900.000,00 zł poprzez emisję nie mniej niż 3.000.000 i nie więcej niż 23.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Zgromadzenie postanowiło także o zmianie Statutu Spółki. Zmiany te wymagają rejestracji przez KRS.

- Obecne brzmienie §1 Statutu Spółki:

„1. Spółka, zwana w dalszej części niniejszego statutu „Spółką”, prowadzi działalność pod firmą Spark VC Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna.

2. Spółka może używać skrótu Spark VC ASI S.A.”

- Uchwalone brzmienie §1 Statutu Spółki:

„1. Spółka, zwana w dalszej części niniejszego statutu „Spółką”, prowadzi działalność pod firmą Prime Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna.

2. Spółka może używać skrótu Prime ASI S.A.”

- Obecne brzmienie §3 Statutu Spółki:

„Siedzibą Spółki jest Kraków.”

- Uchwalone brzmienie §3 Statutu Spółki:

„Siedzibą Spółki jest Rzeszów.”

- Obecne brzmienie §8 ust. 1 Statutu Spółki:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 10 600 000,00 zł (dziesięć milionów sześćset tysięcy złotych zero groszy) i dzieli się na 106 000 000 (sto sześć milionów) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych dziesięć groszy) każda, w tym:

- a) 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
- b) 600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2,
- c) 750.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A3,
- d) 88.250.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- e) 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- f) 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- g) 4 000 000 (cztery miliony) akcji zwykłych na okaziciela serii E.”

- Uchwalone brzmienie §8 ust. 1 Statutu Spółki:

„1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 10 900 000,00 zł (dziesięć milionów dziewięćset tysięcy złotych zero groszy) i nie więcej niż 12 900 000,00 zł (dwanaście milionów dziewięćset tysięcy złotych zero groszy) i dzieli się na nie mniej niż 109 000 000 (sto dziewięć milionów) i nie więcej niż 129 000 000 (sto dwadzieścia dziewięć milionów) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (zero złotych dziesięć groszy) każda, w tym:

- a) 400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
- b) 600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2,
- c) 750.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A3,
- d) 88.250.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- e) 10.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- f) 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- g) 4 000 000 (cztery miliony) akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- h) nie mniej niż 3 000 000 (trzy miliony) i nie więcej niż 23 000 000 (dwadzieścia trzy miliony) akcji zwykłych na okaziciela serii G.”

- Obecne brzmienie §31 ust. 3 Statutu Spółki:

„Walne Zgromadzenia odbywają się na terenie Rzeczypospolitej Polskiej w siedzibie Spółki, we Wrocławiu lub w Warszawie.”

- Uchwalone brzmienie §31 ust. 3 Statutu Spółki:

„Walne Zgromadzenia odbywają się na terenie Rzeczypospolitej Polskiej w siedzibie Spółki, w Krakowie lub w Warszawie.”

Spośród akcjonariuszy biorących udział w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 28 września 2023 roku, co najmniej 5% liczby głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- Prime Bit Investments S.A. - 39.080.000 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 60,09% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 36,87% ogólnej liczby głosów;

- Pan January Ciszewski - 13.956.667 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 21,46% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 13,17% ogólnej liczby głosów;
- Pan Michał Ręczkowicz - 12.000.000 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 18,45% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 11,32% ogólnej liczby głosów.

- **Zawiadomienia w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej**

W okresie sprawozdawczym wpłynęły do Spółki następujące zawiadomienia sporządzone w trybie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, od:

- Pana Artura Górskiego – o obniżeniu udziału poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 14 sierpnia 2023 r.;
- Pana Michała Ręczkowicza – o przekroczeniu pośrednio wraz z podmiotem zależnym progu 25% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 14 sierpnia 2023 r.;
- Prime Bit Investments S.A. – o przekroczeniu progu 15% w ogólnej liczbie głosów w Spółce dnia 14 sierpnia 2023 r.;
- Pana Michała Ręczkowicza – o przekroczeniu pośrednio wraz z podmiotem zależnym progu 50% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 17 sierpnia 2023 r.;
- Prime Bit Investments S.A. – o przekroczeniu progu 33 i 1/3% w ogólnej liczbie głosów w Spółce dnia 17 sierpnia 2023 r.;
- M FOOD S.A. - o przekroczeniu pośrednio wraz z podmiotem zależnym progu 15% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 17 sierpnia 2023 r.;
- Pana Artura Błasika – o obniżeniu bezpośrednio i pośrednio posiadanego udziału poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów w Spółce w dniu 21 sierpnia 2023 r.;
- Pana Michała Ręczkowicza – o obniżeniu pośrednio posiadanego udziału wraz z podmiotem zależnym poniżej progu 50% w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w wyniku transakcji zawartych w dniach 12- 26 września 2023 r.;
- Prime Bit Investments S.A. – o zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 33% ogólnej liczby głosów o co najmniej 1% w ogólnej liczbie głosów w Spółce, w wyniku transakcji zawartych w dniach 12- 26 września 2023 r.

- **Zmiana w składzie Zarządu Spółki**

W dniu 29 września 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu przez Pana Łukasza Górskiego, ze skutkiem na dzień 30 września 2023 r.

Jednocześnie Rada Nadzorcza powołała od dnia 1 października 2023 r., do funkcji Prezesa Zarządu, na nową trzyletnią kadencję, Pana Michała Ręczkowicza.

4.2. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

- **Informacja o transakcjach wykonywanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze**

W dniu 12 października 2023 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie sporządzone w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia MAR przez Pana Michała Ręczkowicza - Prezesa Zarządu Spółki, w sprawie dokonanej w dniu 6 października 2023 r. transakcji zbycia 500.000 akcji Spółki w drodze umowy cywilnoprawnej.

5. INFORMACJA ZARZĄDU SPÓŁKI NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI (INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE).

Emitent jest spółką realizującą inwestycje kapitałowe, głównie ze środków własnych, w instrumenty udziałowe innych przedsiębiorstw. Realizacja inwestycji odbywa się zgodnie z założoną i przyjętą strategią inwestycyjną Emitenta. W związku z powyższym, mając na względzie profil działalności Emitenta, nie podejmuje on działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

6. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH NA DANY ROK OBROTOWY.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 r.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM.

Emitent nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Na dzień 30 września 2023 r. Emitent zatrudniał 1 osobę na $\frac{1}{8}$ etatu.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.

Kraków, dnia 8 listopada 2023 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za III kwartał 2023 r.

Zarząd Spark VC ASI S.A. z siedzibą w Krakowie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za III kwartał 2023 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że raport kwartalny Emitenta zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć Spark VC ASI S.A.

Prezes Zarządu
Michał Ręczkiewicz