



SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
PRESENT24 S. A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Warszawa, 31 maj 2024 r.

Spis treści

1. Informacje podstawowe	
1.1. Nazwa i siedziba spółki	
1.2. Dane rejestrowe	
1.3. Kapitał zakładowy	
1.4. Przedmiot działalności	
2. Organy Spółki	
2.1. Rada Nadzorcza	
2.2. Zarząd	
3. Zatrudnienie i sytuacja kadrowa	
4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jakie nastąpiły w roku obrotowym 2023 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.	
5. Komentarz Zarządu ws stanu wojny na Ukrainie na Spółkę	
6. Komentarz do wyników Spółki ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku	
7. Przewidywany rozwój jednostki.....	
8. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju. Wpływ na środowisko naturalne.	
9. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	
9.1. Wybrane dane finansowe na dzień 31.12.2023 roku	
9.2 Prognoza wyników Emitenta rok 2024	
10 Kontynuacja działalności	
11. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta	
11.1 Ryzyko związane z niezrealizowaniem strategii działalności	
11.2 Ryzyko związane z brakiem spłaty udzielonych pożyczek	
11.3 Ryzyko konkurencji i wzrostu kosztów pracy	
11.4 Ryzyko ponownego pojawienia się pandemii COVID 19	
11.5 Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym	
12. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego przez Emitenta w 2023 r.	

1. Informacje podstawowe

1.1. Nazwa i siedziba spółki

Firma: Present24 S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Jutrzenki 94 02-230 Warszawa

1.2. Dane rejestrowe

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS: 0000398288
NIP: 5222989965
REGON: 145492663

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

1.3. Kapitał zakładowy

Aktualna struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu

lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
6.	BetInV AG	32 750 000	54,58	64,16
7.	Pozostali	27 250 000	45,42	35,84
	Razem	60 000 000	100	100

2.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu dzielił się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A	20 000 000	33,33	26,30
B	5 000 000	8,33	6,58
D	211 748	0,35	0,28
E	18 750 000	31,25	24,66
F	16 038 252	26,73	42,18
Razem	60 000 000	100	100

Spółka nie posiada akcji własnych.

1.4 Przedmiot działalności zawarty w umowie Spółki

- 1/ Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet,
- 2/ Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- 3/ Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
- 4/ Działalność portali internetowych,
- 5/ Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 6/ Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- 7/ Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- 8/ Produkcja wyrobów jubilerskich i podobnych,
- 9/ Sprzedaż hurtowa wyrobów tekstylnych,
- 10/ Sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
- 11/ Sprzedaż hurtowa elektrycznych artykułów użytku domowego,
- 12/ Sprzedaż hurtowa wyrobów porcelanowych, ceramicznych i szklanych oraz środków czyszczących,
- 13/ Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków,
- 14/ Sprzedaż hurtowa mebli, dywanów i sprzętu oświetleniowego,
- 15/ Sprzedaż hurtowa zegarków, zegarów i biżuterii,
- 16/ Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego,
- 17/ Sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego,
- 18/ Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach,
- 19/ Działalność związana z oprogramowaniem,
- 20/ Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
- 21/ Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- 22/ Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- 23/ Produkcja sztucznej biżuterii i wyrobów podobnych,
- 24/ Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja,
- 25/ Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 26/ Reklama,
- 27/ Działalność agencji reklamowych,
- 28/ Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,
- 29/ Działalność fotograficzna,
- 30/ Działalność związana z tłumaczeniami,
- 31/ Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana.

W okresie objętym badaniem głównym przedmiotem działalności prowadzonym przez Spółkę

- 1/ Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet
- 2/ Obróbka metali i nakładanie powłok na metale

2. Organy spółki

Organami spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

2.1. Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Joanna Bączkowska - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jadwiga Wołosiewicz - Członek Rady Nadzorczej
- Izabela Gajo - Członek Rady Nadzorczej
- Jacek Wrodarczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Bogdan Tomalkiewicz - Członek Rady Nadzorczej

2.2 Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi Bartosz Tomalkiewicz-Prezes Zarządu.

3. Zatrudnienie i sytuacja kadrowa

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka zatrudniała 3 osoby na pełny etat oraz 1 osobę na 1/2 etatu

4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność , jakie nastąpiły w roku obrotowym 2023 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Rok 2023 upłynął Emitentowi na dostosowaniu oferty oraz optymalizacji kosztów reklamy i obsługi klienta, obsługi wysyłek itp. Spółka skupiła się na rozbudowie oferty asortymentowej oraz wyszukiwaniu niszowych produktów gwarantujących Spółce osiągnięcie ponadprzeciętnych marż oraz kładła nacisk na rozwijaniu istniejących kanałów sprzedaży

5. Komentarz Zarządu ws stanu wojny na Ukrainie na Spółkę

Niniejszym Zarząd pragnie wyjaśnić iż nie zaobserwował wpływu prowadzonych działań wojennych na terenie Ukrainy. Jednak cały czas Zarząd dokłada wszelkich starań oraz prowadzi bieżący stały monitoring wydarzeń oraz ich ewentualnego wpływu na Spółkę.

6. Komentarz do wyników Spółki ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku

W 2023 r. Spółka osiągnęła dodatni wynik netto o wartości 595 602,70

zł. Spółka dokończyła proces dokonywania odpisów wartości niematerialnych i prawnych sugerowanych przez biegłego rewidenta i zatwierdzonych przez ZWZ jednak w znaczący sposób razi przenoszona z roku na rok powstała w wyniku tego strata. W związku z tym Zarząd postanowił rekomendować Walnemu Zgromadzeniu w celu pokrycia straty z lat ubiegłych obniżenie kapitału poprzez obniżenie wartości nominalnej pojedynczej akcji z kwoty 0,10 PLN na 0,06 PLN tj. o 0,04 czyli kwotę 2 400 000 (dwa miliony czterysta tysięcy). W ocenie Zarządu poprawi to wizerunek Spółki jak również zapewni w przyszłości możliwość wypłacania dywidendy akcjonariuszom.

7. Przewidywany rozwój jednostki

Działania Spółki w 2024 r. skupiały się będą głównie na rozwoju bieżącej działalności i zwiększaniu wolumenu sprzedaży

8. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Nie dotyczy.

9. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Rok 2023 został zamknięty zyskiem netto w kwocie 595 602,70

zł. Kapitał własny spółki na dzień 31.12.2023 wynosił 3 286 151,10
Zarząd rekomenduje pokryć stratę z zysków osiągniętych w kolejnych latach.

9.1 Wybrane dane finansowe na dzień 31.12.2023 roku

POZYCJE	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży	1 423 614,33	1 445 476,08
Zysk/strata ze sprzedaży	193 871,86	527 578,86
Zysk/strata z działalności operacyjnej	173 871,86	554 450,60
Zysk/strata brutto	219 025,57	614 675,70
Zysk/strata netto	219 025,57	595 602,70

dane w PLN

POZYCJE	Stan na dzień 31.12.2022	Stan na dzień 31.12.2023
Kapitał własny	2 690 548,39	3 286 151,10
Należności długoterminowe	0,00	1 896 455,67
Należności krótkoterminowe	336 183,13	1 009 348,33
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	61 259,46	238 510,82
Amortyzacja	5 267,69	5 267,69

dane w PLN

9.2 Prognoza wyników Emitenta rok 2024 r.

Zarząd informuje, iż spółka nie publikuje prognoz finansowych na 2024 rok.

10 Kontynuacja działalności

W okresie najbliższym Zarząd Spółki nie widzi zagrożeń dla kontynuacji działalności Spółki. Spółka osiąga dobre wyniki finansowe oraz osiągnięte marże co przy zachowaniu niskich kosztów nie zagraża w żaden sposób kontynuowaniu działalności Spółki w przyszłości.

Spółka zamierza w organiczny sposób rozwijać posiadane serwisy internetowe, systematycznie zwiększać wydajność oraz poszerzać asortyment co ma duże znaczenie dla osiągniętych w przyszłości wyników finansowych w szczególności dla segment b2b w rozwoju którego Zarząd pokłada duże nadzieje.

11. Czynniki ryzyka związane z działalnością Emitenta

11.1. Ryzyko związane z niezrealizowaniem strategii działalności

Realizacja strategii zależy m.in. od poprawnej oceny sytuacji i otoczenia rynkowego, w jakim działa Emitent, umiejętności dostosowania się do tej sytuacji rynkowej oraz posiadania niezbędnych kompetencji i zasobów finansowych. Nie można wykluczyć, że Emitent nie zrealizuje swoich celów strategicznych lub zrealizuje tylko część tych celów, co może negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. Celem ograniczenia tego ryzyka Emitent na bieżąco monitoruje efekty realizacji swojej strategii, celem wprowadzania ewentualnych korekt do sposobu jej strategii, posiadanego w ofercie asortymentu oraz w sposób ciągły monitoruje wchodzące na rynek nowe produkty. W ocenie Emitenta przedmiotowe ryzyko jest również ograniczone dzięki sytuacji panującej obecnie, i w ocenie Emitenta również w najbliższej przyszłości, na rynku prezentów personalizowanych.

11.2. Ryzyko związane z brakiem spłaty udzielonych pożyczek

Emitent okazjonalnie i dla potencjalnego ponadprzeciętnego zysku (dużo wyższego niż ew. lokaty bankowe) udzielił podmiotom powiązanim pożyczek. Obciążone jest to ryzykiem jednak Spółka na bieżąco monitoruje przepływ należności od wymienionych podmiotów a wszelkie faktury i noty uznaniowe regulowane są przez nie bez najmniejszych opóźnień. W sytuacji ewentualnych opóźnień Emitent może być zmuszony do podejmowania działań przewidzianych prawem, celem uzyskania należnych Emitentowi środków, w tym w szczególności do występowania przeciwko pożyczkobiorcom na drogę sądową lub do prowadzenia egzekucji. W polskich realiach oznacza to przynajmniej przejściową konieczność angażowania środków w prowadzenie postępowań sądowych i egzekucyjnych oraz istotne opóźnienie w uzyskaniu należnych środków, wynikające z długości trwania w Polsce spraw sądowych i egzekucyjnych.

11.3. Ryzyko konkurencji i wzrostu kosztów pracy

Rynek sprzedaży internetowej oraz branża spersonalizowanych prezentów zarówno na rynku b2c jak również b2b na której działa Spółka jest dynamiczny i rozdrobniony. Na poszczególnych rynkach na których działa Spółka znajduje się szereg lokalnych podmiotów prowadzących podobną działalność. Rynek jednak systematycznie rośnie a zainteresowanie potencjalnych Klientów uzyskaniem wysokiej jakości prezentu co za tym idzie nie maleje. Prezenty tego typu będące w ofercie Emitenta są obciążone wysokim „kosztem pracy” na rynkach na których działa Spółka a co za tym idzie oferta jest cały czas konkurencyjna przy całym stosunkowo niskim – jednak rzeczywiście rosnącym – koszcie pracy przy poszczególnym pojedynczym egzemplarzu. Zarząd na bieżąco monitoruje szereg podmiotów konkurencyjnych oraz poziom cen z ofert oraz na bieżąco reaguje zarówno po stronie ewentualnych dostawców i oferowanych przez nich cen jak również Spółka rozwija systematycznie poziom automatyzacji w celu wzrostu wydajności produkcji.

11.4 Ryzyko ponownego pojawienia się pandemii COVID 19

Pandemia Covid 19 miała znikomy wpływ na działania Spółki w okresie w którym panowała, a wręcz wpłynęła na wzrost zainteresowania zakupami online potencjalnych Klientów. Dlatego w ocenie Zarządu ewentualne ponowne pojawienie się podobnej pandemii nie niesie dużego ryzyka, jednak jest to zdarzenie dalece nieprzewidywalne i nie znane zarówno jeśli chodzi o ew. objawy jak i restrykcje dlatego trudno jest w dniu dzisiejszym oszacować ewentualny wpływ na Spółkę.

11.5 Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym

Występuje szereg czynników ryzyka związanych z rynkiem kapitałowym w związku z faktem, iż akcje Emitenta są upublicznione w alternatywnym systemie obrotu Newconnect. Wśród nich wymienić należy:

- Ryzyko związane z nabywaniem akcji Emitenta
- ryzyko wahań cen akcji oraz niedostatecznej płynności akcji
- Ryzyko obniżenia kursu lub płynności akcji w związku z publikacją niekorzystnych informacji dotyczących Emitenta lub rynku, na którym działa Emitent,
- Ryzyko związane z kolejnymi emisjami akcji
- ryzyko związane z zakwalifikowaniem akcji Emitenta do segmentu NC Alert
- ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami
- Ryzyko związane z wykluczeniem lub wycofaniem akcji z obrotu na NewConnect
- Ryzyko związane z zawieszeniem obrotu akcjami lub z wykluczeniem akcji z obrotu na podstawie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi
- Ryzyko związane z możliwością nałożenia kary upomnienia lub kary pieniężnej

- Ryzyko dotyczące możliwości nałożenia na Emitenta przez KNF kar administracyjnych za niewykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

12 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego przez Emitenta w 2023 r.

Emitent przestrzega część zasad Ładu Korporacyjnego, opisanych w dokumencie „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”:

PRESENT24 Spółka Akcyjna

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należyłą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada nadzorcza i zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągania strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad spółką.

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;	TAK	-
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	obecny etap, skala oraz stan zatrudnienia Spółki, nie uzasadnia wprowadzenia i rozwijania strategii z zakresu ESG, przy czym Emitent zamierza wprowadzić przedmiotową strategię w przyszłości
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;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
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;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	Na aktualnym etapie działalności, Spółka nie przygotowuje poza raportami okresowymi odrębnych materiałów informacyjnych dla interesariuszy. W przypadku ich sporządzenia, Spółka zamieści je na stronie internetowej
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Spółka nie publikuje prognoz finansowych. Spółka zamieszcza dane finansowe w raportach okresowych dostępnych m.in. na jej stronie internetowej. W przypadku przygotowanie innych materiałów informacyjnych o charakterze finansowym lub publikacji prognoz finansowych, Spółka zamieści takie informacje na stronie internetowej.

1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	NIE	W ocenie Spółki, wszystkie kwestie w tym zakresie przekazywane są za pośrednictwem raportów okresowych
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
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.	TAK	
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.	NIE	Spółka nie analizuje obecnie niezależności kandydatów zgodnie z tymi kryteriami zawartymi w ustawie z dnia 11 maja 2017 roku.

<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania 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>	TAK	
<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>	TAK	<p>Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym dotyczącym sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem odpowiednio do rodzaju i skali prowadzonej działalności. Spółka nie wyodrębnia funkcji lub komórki audytu wewnętrznego, z uwagi na swoją wielkość i skalę działalności. Wraz ze wzrostem działalności.</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>	TAK	
<p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>	TAK	
<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>	TAK	

<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>TAK</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>TAK</p>	<p>Z zastrzeżeniem, gdy zarząd lub rada nadzorcza lub członkowie tych organów uznają, iż takie uczestnictwo jest uzasadnione porządkiem obrad walnego zgromadzenia.</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>TAK</p>	<p>Z zastrzeżeniem iż Spółka zawiera transakcje ze swoimi akcjonariuszami i podmiotami z nimi powiązanymi na warunkach rynkowych, w ramach operacyjnej działalności, co nie stanowi uprzywilejowania tych akcjonariuszy w stosunku do pozostałych inwestorów.</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>NIE</p>	<p>Z zastrzeżeniem iż zgodnie z treścią obowiązujących przepisów oraz kompetencji rady nadzorczej określonych w statucie Spółki, przedmiotowa zasada stosowana jest obecnie wyłącznie jako wymóg dotyczy transakcji o określonej wartości nominalnej. Spółka rozważy wprowadzenie przedmiotowej zasady w przyszłości.</p>
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	<p>TAK</p>	
<p>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.</p>	<p>TAK</p>	

Bartosz Tomalkiewicz
Prezes Zarządu