

JEDNOSTKOWY

RAPORT OKRESOWY

LUDUS S.A.

II KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 14 listopada 2024 r.

Raport LUDUS S.A. za II kwartał roku 2024 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”.



SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) za II kwartał 2024 roku.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane spółki:

Firma:	LUDUS Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-682 Warszawa, ul. Hoża 86 lok. 410
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 kwietnia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku jedynym członkiem Zarządu Spółki był Fredrik Pettersson – Prezes Zarządu.

W dniu 15 października 2024 roku Rada Nadzorcza oddelegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Johna Byrne do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki na okres 3 miesięcy.

RADA NADZORCZA

w okresie od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 roku pracowała w składzie:

- Pau John Finnegen,
- Oscar Axel VilhelmPettersson,
- James Lee Savage,
- Nikas Panagiotis,
- John Christopher Byrne.

W dniu 15 października 2024 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej przez Pana Oscara Petterssona. Jednocześnie, Członkowie Rady Nadzorczej dokooptowali do Rady Nadzorczej bieżącej kadencji Pana Jakuba Noaka.

JCB

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**I.A. Jednostkowe sprawozdanie finansowe****JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA**

Wyszczególnienie	2024-06-30	2023-06-30
A. AKTYWA TRWAŁE	12 596,23	2 706,00
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 użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali 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
III. Należności długoterminowe	12 596,23	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	12 596,23	2 706,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	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
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00

JCB

kapitale		
- 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
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	64 181 530,18	62 836 653,46
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	64 177 601,91	329 368,38
1. Należności od jednostek powiązanych	63 691 016,52	557,92
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
b) inne	63 691 016,52	557,92
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
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	486 585,39	328 810,46

SCB

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	298 902,88	12 300,00
- do 12 miesięcy	298 902,88	12 300,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	187 682,51	316 211,66
c) inne	0,00	298,80
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 928,27	62 499 919,80
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 928,27	62 499 919,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	62 376 350,69
- 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
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	3 928,27	123 569,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 928,27	123 569,11
- 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	0,00	7 365,28
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	64 194 126,41	62 839 359,46

JEDNOSTKOWY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	2024-06-30	2023-06-30
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 167 182,09	61 058 555,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 340 183,30	8 340 183,30

JCB

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	66 201 294,51	66 201 294,51
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	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	-12 794 384,56	-13 015 779,03
VI. Zysk (strata) netto	-579 911,16	-467 143,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 026 944,32	1 780 803,90
I. Rezerwy na zobowiązania	1 200 000,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	1 200 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 200 000,00	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) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 705 488,89	545 803,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 358 804,96	441 952,81
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

SCB

b) inne	1 358 804,96	441 952,81
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	346 683,93	103 851,09
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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	337 759,85	94 683,95
- do 12 miesięcy	337 759,85	94 683,95
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 716,29	9 167,14
h) z tytułu wynagrodzeń	207,79	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	121 455,43	1 235 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	121 455,43	1 235 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	121 455,43	1 235 000,00
PASYWA RAZEM	64 194 126,41	62 839 359,46

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2024 – 30.06.2024	01.04.2023 – 30.06.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	0,00	20 000,00	0,00	10 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

JCB

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	20 000,00	0,00	0,00
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	557 281,20	516 319,49	299 976,45	275 235,58
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	233,08	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	552 514,61	510 686,59	296 500,46	272 862,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	121,99	886,000	121,99	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 516,00	3 889,20	2580,00	1944,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 548,00	857,70	774,00	428,85
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	347,52	0,00	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-557 281,20	-496 319,49	-299 976,45	-265 235,58
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	16 728,78	-0,05	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	16 728,78	-0,05	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	12 264,91	1,71	12 264,55	0,90
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	12 264,91	1,71	12 264,55	0,90
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-569 546,11	-479 593,19	-312 241,05	-265 236,48

JCB

G. PRZYCHODY FINANSOWE	19 952,49	42 597,83	-172,80	37 549,38
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	19 952,49	42 597,83	-172,80	37 549,38
H. KOSZTY FINANSOWE	30 317,54	30 147,86	15 000,00	11 750,69
I. Odsetki, w tym:	15 317,54	30 147,86	0,00	11 750,69
- dla jednostek powiązanych	0,00	30 147,86	0,00	11 750,69
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-579 911,16	-467 143,22	-327 413,85	-239 437,79
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-579 911,16	-467 143,22	-327 413,85	-239 437,79

JCB

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2024 – 30.06.2024	01.04.2023 – 30.06.2023
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-579 911,16	-467 143,22	-327 413,85	-239 437,79
II. Korekty razem	581 794,14	313 919,87	593 120,95	358 620,43
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-43 521,00	22 943,16	-37 555,20
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 317,54	30 147,72	20,11	11 750,69
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-354 249,26	408 197,94	-310 534,62	441 704,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	964 721,25	-75 641,51	903 589,41	-57 582,05
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 173,57	-5 263,28	-7 075,29	302,69
10. Inne korekty	-15 821,82	0,00	-15 821,82	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 882,98	-153 223,35	265 707,10	119 182,64
B. PRZEPIYWY 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
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

JCB

- 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 prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
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 długoterminowe	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	0,00	250 000,00	-261 804,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	250 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	-261 804,00	0,00
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

JCB

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)	0,00	250 000,00	-261 804,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 882,98	96 776,65	3 903,10	119 182,64
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 882,98	96 776,65	3 903,10	119 182,64
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 045,29	26 792,46	25,17	4386,47
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	3 928,27	123 569,11	3 928,27	123 569,11
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 30.06.2024	01.01.2023 – 30.06.2023	01.04.2024 – 30.06.2024	01.04.2023 – 30.06.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	61 747 597,53	61 275 698,78	61 494 595,94	61 297 993,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	61 747 597,53	61 275 698,78	61 494 595,94	61 297 993,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 340 183,30	8 240 183,30	8 340 183,30	8 340 183,30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	100 000,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	100 000,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	100 000,00	0,00	0,00

JCB

b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 340 183,30	8 340 183,30	8 340 183,30	8 340 183,30
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	66 201 294,51	66 051 294,51	66 201 294,51	66 201 294,51
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	150 000,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	150 000,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	150 000,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	66 201 294,51	66 201 294,51	66 201 294,51	66 201 294,51
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 793 880,28	-13 015 779,03	-13 015 779,03	-13 243 484,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	221 898,75	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

JCB

- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	221 898,75	0,00	221 898,75	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-504,28	0,00	-504,28	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	-504,28	0,00	-504,28	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	221 394,47	0,00	221 394,47	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-13 015 779,03	13 015 779,03	13 015 779,03	13 243 484,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	13 015 779,03	13 015 779,03	13 243 484,46
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	13 015 779,03	13 015 779,03	13 015 779,03	13 243 484,46
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 794 384,56	-13 015 779,03	-13 046 881,87	-13 243 484,46
6. Wynik netto	-579 911,16	-467 143,22	-327 413,85	-239 437,79
a) zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
b) strata netto	579 911,16	467 143,22	327 413,85	239 437,79
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	61 167 182,09	61 058 555,56	61 167 182,09	61 058 555,56
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 167 182,09	61 058 555,56	61 167 182,09	61 058 555,56

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 począwszy 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.
- 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

JCB

- 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.

Emitent nie zmieniał polityki rachunkowości w bieżącym okresie obrachunkowym.

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

Emitent zamknął II kwartał 2024 roku narastająco stratą na poziomie 579 911,16zł co oznacza pogorszenie względem II kwartału 2023 roku, kiedy to spółka osiągnęła stratę na poziomie 467 143,22 zł.

Wzrosły zobowiązania krótkoterminowe Spółki do kwoty 1 705 488,89 zł w II kwartale 2024 roku wobec 545 803,90 zł na koniec II kwartału 2023 roku.

Zdarzenia istotne wpływające na działalność spółki w II kwartale 2024:

- W dniu 15 kwietnia 2024 roku Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości oświadczenie na temat stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego.
- W dniu 15 maja 2024 Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości raport okresowy za I kwartał 2024 roku.
- W dniu 24 maja 2024 roku Emitent poinformował o zawarciu kolejnego porozumienia do umowy sprzedaży 100% udziałów byłej spółki zależnej. Na mocy Porozumienia z Esboz wydłużono termin do rozliczenia ceny sprzedaży z dnia 30 czerwca 2024 r. na dzień 30 sierpnia 2024 r.

JCB

- Zmiana terminu wynika z przedłużających się procedur upublicznienia na giełdzie w Wielkiej Brytanii podmiotu, dla którego Spółka posiada opcję rozliczenia w ramach ceny sprzedaży.
- W dniu 27 maja 2024 r. Zarząd Spółki poinformował, że dokonał zmiany terminu publikacji raportu rocznego za rok 2023 na dzień 30 sierpnia 2024 roku.
 - W dniu 4 czerwca Emitent poinformował, że w dniu 3 czerwca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA podjął uchwałę nr 688/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect m. in. akcjami Spółki („Uchwała”), w związku z nieprzekazaniem raportu rocznego za rok 2023. W Uchwale wskazano, iż zawieszenie będzie obowiązywać do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu, w którym Spółka przekaże do publicznej wiadomości raport roczny za rok 2023, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Istotne wydarzenia po zakończeniu kwartału:

- W dniu 12 sierpnia 2024 r. Zarząd Spółki poinformował, że dokonał zmiany terminu publikacji raportu za II kwartał 2024 na dzień 30 września 2024 roku.
- W dniu 18 września Emitent poinformował, że w dniu 16 września 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 1161/2024 w sprawie upomnienia Spółki, w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za II kwartał roku 2024 w terminie nie później niż 45 dni od zakończenia kwartału.
- W dniu 27 września Zarząd Spółki poinformował, że dokonał zmiany terminu publikacji raportu rocznego za 2023 rok oraz raportu okresowego za II kwartał 2024 na dzień 14 listopada 2024 roku.
- W dniu 15 października 2024 r. Zarząd Spółki poinformował, że do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej przez Pana Oscara Petterssona. Jednocześnie, Członkowie Rady Nadzorczej dokooptowali do Rady Nadzorczej bieżącej kadencji Pana Jakuba Noaka. Tym samym Rada Nadzorcza została uzupełniona do liczby wymaganej przepisami prawa.
- W dniu 15 października 2024 r. Zarząd Spółki poinformował, że Rada Nadzorcza odwołała z Zarządu Spółki Pana Fredrika Petterssona. Jednocześnie, Rada Nadzorcza oddelegowała Członka Rady Nadzorczej Pana Johna Byrne do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki na okres 3 miesięcy.
- W dniu 25 października 2024 r. Emitent poinformował, iż zmianie uległ adres Spółki z ul. Przeskok 2, 00-032 Warszawa na ul. Hoża 86 lok. 410, 00-682 Warszawa.
- W dniu 7 listopada 2024 r. Zarząd Spółki poinformował, w nawiązaniu do raportów bieżących ESPI nr 13/2023 z dnia 14 grudnia 2023 r., nr 1/2024 z dnia 13 lutego 2024 r. oraz nr 2/2024 z dnia 24 maja 2024 r., że w dniu 7 listopada 2024 r. skierował do Esboz Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii (dalej: Esboz) wezwanie do zapłaty kwoty 65.245.158,69 zł, wynikającej z umowy inwestycyjnej z dnia 14 grudnia 2023 r. oraz dodatkowych porozumień. W wezwaniu podniesiono, iż Esboz zobowiązał się do zapłaty Spółce kwoty 63.690.158,69 zł za 101 udziałów spółki ECAP Esports Ltd., alternatywnie - przeniesienia na Spółkę akcji notowanej

SCB

na angielskiej giełdzie spółki typu SPAC. Uprawnienie to przysługiwało do dnia 30 sierpnia 2024 r. Ponadto obowiązek ten zastrzeżony był karą umowną w wysokości 1.555.000,00 zł. Esboz do dnia publikacji komunikatu nie przeniósł na Spółkę akcji typu SPAC ani nie uregulował ceny sprzedaży udziałów, w związku z czym postanowiono wezwać ją do zapłaty ceny wraz z karą umowną w terminie 30 dni od dnia doręczenia wezwania.

III. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2024.

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

Nie dotyczy.

V. 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.

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

Nie dotyczy

VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy

IX. 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:

JCB

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

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

Emitent w okresie od 1 kwietnia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. zatrudniał jedną osobę na podstawie umowy o pracę. Osoba ta była zatrudniona na 1/5 etatu.

Warszawa, dnia 14 listopada 2024 r.

Członek Rady Nadzorczej
oddelegowany do wykonywania czynności
Prezesa Zarządu



John Byrne