

Raport okresowy za III kwartał 2024 roku



W.G Partners S.A.

Kowal, 14 listopada 2024 r.



1. INFORMACJE O EMITENCIE

1.1. Dane Emitenta

Nazwa (firma):	W.G Partners S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Kowal
Adres:	87-820 Kowal, ul. Tylickiego 60
Numer KRS:	0000770403
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	382506930
NIP:	5252779451
Telefon:	-
Poczta e-mail:	kontakt@wgpartners.pl
Strona www:	https://wgpartners.pl/



1.2. Zarząd

- Maciej Gogolczyk - Prezes Zarządu

1.3. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są konsolidacją sprawozdań finansowych.

Spółka na dzień 30.09.2024r. nie posiadała jednostek zależnych.

1.4. Krótki opis historii Emitenta

Spółka WG Partners S.A. (dawniej: Skinwallet S.A., Crow 31 S.A.) została założona w 2019 r. i działała na pograniczu branży esportowej i gamingowej, skupiając się na segmencie obrotu dobrami cyfrowymi w grach. Emitent, wykorzystując własny know-how i technologię tworzył rozbudowane rozwiązania technologicznie usprawniające procesy wyceny, wymiany, eksploracji czy też uzyskiwania realnej wartości z dóbr cyfrowych.

24 kwietnia 2023 r. Spółka zawarła umowę sprzedaży aktywów związanych z prowadzeniem działalności Skinwallet Market i Skinwallet Instant. Umowa objęła sprzedaż technologii platform wraz z pełnym kodem źródłowym, kontami użytkowników oraz prawami do marki. W ramach tej samej transakcji Spółka sprzedała również wszystkie posiadane skórki do gier (tzw. skiny) po cenie rynkowej, ustalonej na moment zawarcia transakcji. Sumaryczna kwota transakcji opiewa na wartość 230 tys. USD. Emitent otrzymał wszystkie płatności wynikające z umowy, a wszystkie aktywa objęte umową zostały przekazane kupującemu.

W dniu 30.10.2023 roku Zarząd Emitenta zakończył przegląd opcji strategicznych. Jednocześnie Spółka zawarła list intencyjny z W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu Zgodnie z treścią zawartego listu intencyjnego, celem stron jest inwestycja Emitenta w W.G Partners sp. z o.o., na podstawie której Emitent przejął 100% udziałów w W.G Partners w zamian za emisję akcji na rzecz wspólników W.G Partners.

Podczas walnego zgromadzenia akcjonariuszy, które odbyło się 8 stycznia 2024 r. akcjonariusze zdecydowali m.in. o emisji akcji serii F na rzecz wspólników W.G Partners sp. z o.o. oraz wynikającej z zawartego listu intencyjnego zmianie przedmiotu działalności Emitenta na działalność w obszarze produkcji domów szkieletowych z drewna, energooszczędnych, bezpiecznych i przyjaznych dla środowiska, którymi obecnie zajmuje się W.G Partners sp. z o.o. Docelowo, intencją stron było połączenie Emitenta z W.G Partners sp. z o.o.

W dniu 12.01.2024 Emitent zawarł umowy objęcia 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 1,00 zł oraz cenie emisyjnej wynoszącej 6,00 zł za jedną akcję. Ponadto 12 stycznia 2024 r. Spółka zawarła umowy aportowe dotyczące wniesienia 100% udziałów w spółce W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu w zamian za 3.000.000 akcji serii F Spółki.

Z chwilą zawarcia ww. umów aportowych na Spółkę przeszła własność 100% udziałów w W.G Partners sp. z o.o. Dotychczasowi udziałowcy W.G Partners sp. z o.o. stali się



akcjonariuszami Spółki z chwilą wpisu podwyższenia kapitału zakładowego przez sąd rejestrowy. Spółka w dniu 28 maja 2024 r. podpisała ze spółką zależną W.G Partners sp. z o.o. plan połączenia, zgodnie z którym spółka W.G Partners sp. z o.o. miała zostać przejęta przez Spółkę w trybie uproszczonym, zgodnie z przepisem art. 516 § 6 k.s.h.

W dniu 26 lipca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki oraz Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło stosowne uchwały w celu połączenia obu spółek poprzez przejęcie przez Spółkę całego majątku W.G Partners sp. z o.o. w trybie uproszczonym, zgodnie z przepisem art. 516 § 6 k.s.h.

W dniu 27 sierpnia 2024 roku Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia Emitenta jako spółki przejmującej z W.G Partners Sp. z o.o. jako spółki przejmowanej.

Połączenie nastąpiło zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych (łączenie przez przejęcie) poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą.



2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Bilans jednostkowy

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	17 298 350,48	-
I. Wartości niematerialne i prawne	17 146 443,65	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	17 146 443,65	
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	151 906,83	-
1. Środki trwałe	151 906,83	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	151 906,83	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
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	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
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	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		



Sprawozdanie kwartalne - III kwartał 2024 roku

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	3 346 866,56	173 856,05
I. Zapasy	251 790,61	-
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe	167 000,00	
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	84 790,61	
II. Należności krótkoterminowe	1 606 892,33	13 071,77
1. Należności od jednostek powiązanych	43 330,13	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	43 330,13	-
- do 12 miesięcy	43 330,13	-
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 563 562,20	13 071,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 220 186,38	568,73
- do 12 miesięcy	1 220 186,38	568,73
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	73 565,73	12 498,43
c) inne	269 810,09	4,61
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	986 082,16	160 784,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	986 082,16	160 784,28
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	986 082,16	160 784,28
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	986 082,16	160 784,28
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	502 101,46	-
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	295 000,00	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	20 940 217,04	173 856,05

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 498 314,04	154 721,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 618 600,00	618 600,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	19 219 600,00	4 219 600,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	19 219 600,00	4 219 600,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 763 903,25	4 096 917,50
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 424 017,29	586 561,45
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 441 903,00	19 135,00
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	227 490,00	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	227 490,00	-
a) kredyty i pożyczki	227 490,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 214 413,00	19 135,00
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	1 214 413,00	19 135,00
a) kredyty i pożyczki	206 277,00	26,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		7 035,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	566 880,74	12 074,00
- do 12 miesięcy	566 880,74	12 074,00
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	176 365,50	
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	264 889,76	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:	20 940 217,04	173 856,05



2.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	5 908 956,82	- 257 845,76	5 908 956,82	3 038 966,09
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	-			2 415 568,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 908 956,82	- 250 000,00	5 908 956,82	353 002,32
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	- 7 845,76		- 26 134,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-			2 712 097,90
B. Koszty działalności operacyjnej	4 225 743,69	134 441,89	4 312 320,35	2 736 446,04
I. Amortyzacja	2 771,68	520,50	2 771,68	3 643,50
II. Zużycie materiałów i energii	1 813 589,52		1 813 589,52	
III. Usługi obce	1 710 860,89	125 636,39	1 781 649,55	527 102,22
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 405,00	7 035,00	17 193,00	7 035,00
- podatek akcyzowy	-			
V. Wynagrodzenia	502 037,19		502 037,19	36 095,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	95 102,63		95 102,63	7 246,51
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	99 976,78	1 250,00	99 976,78	1 250,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-			2 154 073,53
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	1 683 213,13	- 392 287,65	1 596 636,47	302 520,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	27,39	3 590,66	27,79	8 516,99
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-			934,93
II. Dotacje	-			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-			
IV. Inne przychody operacyjne	27,39	3 590,66	27,79	7 582,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,27	599 368,15	3,44	912 584,02
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	8 184,92		292 357,72
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-			
III. Inne koszty operacyjne	3,27	591 183,23	3,44	620 226,30
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 683 237,25	- 988 065,14	1 596 660,82	- 601 546,98
G. Przychody finansowe	-	13 507,14	-	42 855,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-			
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-			
II. Odsetki, w tym:	-	31,99		31,99
- od jednostek powiązanych	-	31,99		31,99
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-			
- w jednostkach powiązanych	-			
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	13 475,15		13 475,15
V. Inne	-			29 347,95
H. Koszty finansowe	29 393,53	42 232,61	29 393,53	27 869,56
I. Odsetki, w tym:	29 393,53		29 393,53	4 316,77
- dla jednostek powiązanych	-			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	5 288,35		5 288,35
- w jednostkach powiązanych	-			
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	13 363,39		13 363,39
IV. Inne	-	23 580,87		4 901,05
I. Wynik brutto (I+/-J)	1 653 843,72	- 1 016 790,61	1 567 267,29	- 586 561,45
J. Podatek dochodowy	143 250,00		143 250,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-			
L. Wynik netto (K-L-M)	1 510 593,72	- 1 016 790,61	1 424 017,29	- 586 561,45



2.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do 30.09.2024	Od 01.07.2023 do 30.09.2023	Od 01.01.2024 do 30.09.2024	Od 01.01.2023 do 30.09.2023
A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	1 510 593,92	-1 016 790,61	1 424 017,29	-586 561,45
II. Korekty razem	-657 312,25	945 314,57	-673 526,39	991 818,24
1. Amortyzacja	2 771,68	520,50	2 771,68	3 643,50
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	29 393,53		29 393,53	4 316,77
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	23 281,49		319 543,71
5. Zmiana stanu rezerw	0,00			
6. Zmiana stanu zapasów	-84 790,61		-84 790,61	139 360,70
7. Zmiana stanu należności	-866 916,51	941 326,24	-1 126 871,05	964 081,78
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	268 899,02	-31 182,59	512 639,42	-465 079,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 669,36	7 845,76	-6 669,36	25 951,09
10. Inne korekty	0,00	3 523,17		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	853 281,67	-71 476,04	750 490,90	405 256,79
B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	223 650,33	147,70	223 650,33	147,70
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		143,09		143,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:		4,61	0,00	4,61
a) w jednostkach powiązanych		4,61		4,61
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne	223 650,33		223 650,33	
II. Wydatki	154 678,51	0,00	154 678,51	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	154 678,51		154 678,51	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych				
- udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	68 971,82	147,70	68 971,82	147,70
C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	140 000,00	0,00	190 000,00	1 627 888,36
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2. Kredyty i pożyczki	140 000,00		190 000,00	1 627 888,36
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	78 146,53	16 378,22	78 146,53	2 010 186,68
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48 753,00	3 046,82	48 753,00	1 992 538,51
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	13 331,40		13 331,40
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 393,53			
8. Odsetki	0,00		29 393,53	4 316,77
9. Inne wydatki finansowe	0,00			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	61 853,47	-16 378,22	111 853,47	-382 298,32
D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	984 106,96	-87 706,56	931 316,19	23 106,17
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	984 106,96	-87 706,56	931 316,19	23 106,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 975,20	248 490,84	54 765,97	137 678,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	986 082,16	160 784,28	986 082,16	160 784,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania				



2.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Od 01.07.2024 do	Od 01.07.2023 do	Od 01.01.2024 do	Od 01.01.2023 do
	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2024	30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	17 987 720,12	1 171 511,66	74 296,75	741 282,50
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	17 987 720,12	1 171 511,66	74 296,75	741 282,50
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 618 600,00	618 600,00	618 600,00	618 600,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00
- wydatki na udziały (emisji akcji)			3 000 000,00	
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 618 600,00	618 600,00	3 618 600,00	618 600,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	19 219 600,00	4 219 600,00	4 219 600,00	4 219 600,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			15 000 000,00	
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 219 600,00	4 219 600,00	19 219 600,00	4 219 600,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu			0,00	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 096 917,50	-2 550 233,83	-4 096 917,50	-2 550 233,83
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 763 903,25	-4 096 917,50	-4 096 917,50	-2 550 233,83
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00		-666 985,75	-1 546 683,67
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			-666 985,75	-1 546 683,67
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 763 903,25	-4 096 917,50	-4 763 903,25	-4 096 917,50
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 763 903,25	-4 096 917,50	-4 763 903,25	-4 096 917,50
6. Wynik netto	1 424 017,29	-586 561,45	1 424 017,29	-586 561,45
a) zysk netto	1 424 017,29		1 424 017,29	
b) strata netto		-586 561,45		-586 561,45
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 498 314,04	154 721,05	19 498 314,04	154 721,05
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				

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

1. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy
 - 1.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
 - 1.2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.
 - 1.3. Pierwszy rok działalności rozpoczął się 09.08.2018 r. i trwał do 31.12.2019 r.
2. Księgi rachunkowe
 - 2.1. Księgi rachunkowe obejmują:
 - 2.1.1. księgę główną (ewidencja syntetyczna), art. 14 ustawy
 - 2.1.2. księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), art. 17 ustawy
 - 2.1.3. zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych art. 18 ustawy.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Comarch Optima. Program ten jest wykorzystywany przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 09.08.2018 r. Opis systemu informatycznego, zgodnie z wymogami art. 10 ust.1 pkt 3 lit. c ustawy stanowi załącznik nr. 1 do niniejszego dokumentu.
4. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego Comarch Optima od dnia 26.11.2019 r.
5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do 15 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowo otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).
6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 31 stycznia następnego roku.
7. Zastępcze dowody księgowo stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.
8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.
9. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
 - 9.1. informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
 - 9.2. bilans,
 - 9.3. rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
 - 9.4. rachunek przepływów pieniężnych (cash flow),
 - 9.5. zestawienia zmian w kapitale,
 - 9.6. w sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.
10. Do archiwizowania zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.1. Postać w jakiej archiwizuje się i okres przechowywania:
 - 10.1.1. dowody księgowo – 6 lat,

- 10.1.2. w tym dowody zakupu (budowy) środków trwałych i zakupu wartości niematerialnych i prawnych – przez cały okres ich amortyzowania + 5 lat kalendarzowych,
- 10.1.3. księgi rachunkowe – 6 lat,
- 10.1.4. karty wynagrodzeń pracowników bądź ich odpowiedniki – 50/10 lat od zakończenia pracy u danego płatnika,
- 10.1.5. zatwierdzone sprawozdanie finansowe podlega trwałemu przechowywaniu.
- 10.2. Miejsce archiwizowania: 71-064 Szczecin, ul. Piastów 22.
- 10.3. W zakresie ochrony zbiorów księgowych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 10.3.1. ochrona dostępu do systemu:
 - 10.3.1.1. brak dostępu osób nieupoważnionych lub nieuprawnionych,
 - 10.3.1.2. zabezpieczenie przed nieupoważnionym wtargnięciem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi, ochrona lokalu – umowa z zewnętrznym podmiotem w ww. zakresie,
 - 10.3.1.3. środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła
 - 10.3.2. ochrona systemu przed uszkodzeniem:
 - 10.3.2.1. przeglądy i bieżąca konserwację sprzętu komputerowego,
 - 10.3.2.2. konserwacja standardowego oprogramowania,
 - 10.3.2.3. ochrona przed wirusami komputerowymi – Eset Security Internet,
 - 10.3.3. ochrona przechowywanych zbiorów i dowodów księgowych:
 - 10.3.3.1. przekazywania zbiorów i dowodów do archiwum – usługa Comarch iBard.
- 11. Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 11.1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 11.2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania.
 - 11.3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł., zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.
 - 11.4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:
 - 11.4.1. dowody OT – przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych,
 - 11.4.2. dowody LT – likwidacja wartości niematerialnych i prawnych.
- 12. Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
 - 12.1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000 zł.
 - 12.2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł, rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach,

- 12.3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.
- 12.4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł, są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
- 12.5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.
- 12.6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych, w zakresie w jakim art. 3 ust. 6 przewiduje takie zwolnienie.
- 12.7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.
- 12.8. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są:
 - 12.8.1. dowody OT - przyjęcie środka trwałego,
 - 12.8.2. dowody LT - likwidacja środka trwałego,
- 12.9. Dla poszczególnych momentów zmian przyjmuje się następujące daty:
 - 12.9.1. przyjęcie środka z bezpośredniego zakupu - datę przyjęcia do eksploatacji,
 - 12.9.2. likwidacja - datę zatwierdzenia protokołu likwidacji przez kierownika jednostki,
 - 12.9.3. nieodpłatne przyjęcie lub przekazanie - datę sporządzenia protokołu zdawczo- odbiorczego,
 - 12.9.4. przeszacowanie - datę urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określoną w przepisach,
 - 12.9.5. aktualizacja - datę dokonania odpisu aktualizującego,
 - 12.9.6. sprzedaż - datę dokonania sprzedaży,
13. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.
14. Do należności stosuje się następujące rozwiązania
 - 14.1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.
15. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:
 - 15.1. Materiały ewidencjonuje się na kontach grupy 3 w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego materiału stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz

- proceeds the evidence in natural units (quantity evidence) – in the place of storage of materials.
- 15.2. Materials stored in the warehouse are valued according to the purchase price.
 - 15.3. Office materials, cleaning supplies, fuel are charged to the cost of activity in full value resulting from invoices (accounts) on the date of their purchase.
 - 15.4. Inventories are verified at the end of the operating year. For the purpose of realization of the value of inventories, an analysis of the structure of inventories is conducted, of which the determining factor is the date of income. At the end of the period, an analysis of inventories is also conducted from the point of view of economic and loss of value. The write-off of the value of inventories takes place on the basis of individual write-offs.
16. Commitments are valued according to the amount required for payment.
 17. For financial instruments, the following solutions are applied:
 - 17.1. In accordance with art. 28b of the Accounting Act, the Spółka benefits from the right of exemption from the valuation of financial instruments in accordance with the Regulation of the Minister of Finance on the specific rules of recognition, valuation methods, scope of disclosure and method of presentation of financial instruments.
 18. In the scope of operating costs, the following solutions are applied:
 - 18.1. Operating costs are recorded on the account of the Team 4 – „Costs by type”. Subsequently, through account 490, they are recorded on the account of the Team 5 „Costs by place of origin”. The structure and key of the cost account on account 5 is determined on the basis of the investor's instructions in this scope. Subsidiary accounts are conducted for synthetic accounts covered and mentioned below. Individual operations on synthetic accounts are grouped on the basis of the conducted for each account of the detailed analytical evidence. Analytical evidence, in accordance with art. 17 of the Act, is conducted for:
 - 18.1.1. fixed assets, including fixed assets under construction, intangible and legal and performed from them amortization or depreciation,
 - 18.1.2. calculations with counterparties,
 - 18.1.3. calculations with employees, and in particular as a named evidence of remuneration of employees ensuring the acquisition of information, for the entire period of employment,
 - 18.1.4. sales operations (successively numbered own invoices and other documents, with specificity necessary for tax purposes),
 - 18.1.5. purchase operations (foreign invoices and other documents, with specificity necessary for the valuation of assets and for tax purposes),
 - 18.1.6. costs and significant for the unit of assets,
 - 18.2. During the period, operating costs are recorded in each case, when the period, to which they relate, is longer than one operating year.

- 18.3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale nie wykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.
- 18.4. Rezerwy na wydatki przyszłych okresów (bierne rozliczenia kosztów) tworzy się w razie potrzeby, zgodnie z planowanymi kosztami związanymi z realizowanymi przez spółkę przychodami.
19. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych
 - 19.1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
 - 19.2. Wartość rozchodów i przychodów walut obcych z i na rachunek bankowy wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień rozchodu lub przychodu. W przypadku przeniesienia środków w walutach obcych pomiędzy rachunkami jednostki środki wycenia się po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany - kurs historyczny.
 - 19.3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
 - 19.4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia rozliczenia delegacji.
20. Inwentaryzacja
 - 20.1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza zgodnie z art. 28 ustawy.
 - 20.2. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza:
 - 20.2.1. środki trwałe znajdujące się na terenie strzeżonym - raz w ciągu 2 lat,
 - 20.2.2. materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową - na koniec roku obrotowego,
 - 20.2.3. aktywa zgodnie z zasadami wskazanymi w rozdziale VII pkt. 5.
21. Wynik finansowy
 - 21.1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
 - 21.2. Na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o rachunkowości Spółka korzysta z przysługującego jej prawa i nie kalkuluje aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.
 - 21.3. Spółka wylicza wynik finansowy metodą pośrednią.
22. Wyznaczenie progu istotności
 - 22.1. Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku spółki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.
23. Zakładowy plan kont.
 - 23.1. Zakładowy plan kont zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „Polityki rachunkowości”.



W bieżącym okresie sprawozdawczym spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości. Zarząd wskazuje, że w dniu 10 czerwca 2024 r. podjął uchwałę w sprawie przyjęcia założeń do sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)/ Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Spółka obecnie jest na etapie dostosowania organizacyjnego i formalnego do sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF/MSR. Jednocześnie Spółka wskazuje, że żeby przejść na MSSF/MSR wymagana jest odpowiednia uchwała walnego zgromadzenia. Zarząd będzie dążył, żeby stosowne walne zgromadzenie odbyło się jeszcze w 2024 roku i żeby podjęło uchwałę o sporządzaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF/MSR już od 1 stycznia 2024 r.

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

Do dnia 27 sierpnia 2024 r. Emitent tworzył grupę kapitałową wraz ze spółką pod firmą W.G Partners sp. z o.o. z siedzibą w Kowalu. W dniu 27 sierpnia 2024 roku Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji połączenia Emitenta z W.G Partners sp. z o.o., natomiast w dniu 29 sierpnia 2024 roku dokonano rejestracji połączenia W.G Partners sp. z o.o. z Emitentem. Do dnia połączenia działalność operacyjna Emitenta w zakresie budowy domów prefabrykowanych była wykonywana w ramach grupy kapitałowej przez W.G Partners sp. z o.o. Od niniejszego raportu, tj. raportu za III kwartał 2024 r., w związku wyżej opisaną rejestracją połączenia, Emitent nie publikuje skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Decydujący wpływ na wyniki finansowe III kwartału 2024 roku miały koszty bieżącej działalności Emitenta oraz poziom zrealizowanej marży na sprzedaży. W raportowanym okresie spółka wykazała przychody ze sprzedaży produkcji domów modułowych z licznych kontraktów z klientem biznesowym oraz klientem fizycznym.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych na 2024 rok.

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

Nie dotyczy.

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

W III kwartale 2024 r. W.G Partners S.A. prowadziła aktywności w obszarze rozwiązań innowacyjnych w postaci poszukiwania maszyn produkcyjnych dla domów modułowych,



które zwiększyłyby możliwości produkcyjne Spółki oraz zredukowały koszty wytworzenia produktów.

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

Nie dotyczy.

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

10. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, wg ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez Spółkę, Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Maciej Gogolczyk	1 530 000	42,28%	42,28%
Patryk Ruszkowski	1 470 000	40,62%	40,62%
Boergen Technology OU	376 100	10,39%	10,39%
Pozostali	242 500	6,71%	6,71%
Razem	3 618 600	100,00%	100,00%

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

Dane jednostkowe na dzień 30.09.2024 r.



Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	16	12,5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	0

Kowal, dnia 14 listopada 2024 roku

Prezes Zarządu – Maciej Gogolczyk