

**JEDNOSTKOWY RAPORT
E-SHOPPING GROUP S.A.
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU**



Warszawa, 14 listopada 2024 roku

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	3
II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	11
IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	13
IV.I. ZMIANY W SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ	18
IV.II. ZAWARCIE UMOWY O STRATEGICZNEJ WSPÓŁPRACY	19
IV.III. ZAWARCIE UMOWY RESELLERSKIEJ	19
IV.IV. REJESTRACJA ZMIAN STATUTU	20
IV.V. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	20
ZAWARCIE UMOWY INWESTYCYJNEJ	20
V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	23
VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	23
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	23
VIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	23
IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	24

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Firma	E-SHOPPING GROUP SPÓŁKA AKCYJNA (DALEJ „EMITENT”, „SPÓŁKA” LUB „E-SHOPPING GROUP”)
Skrót firmy	E-SHOPPING GROUP S.A.
Siedziba	Warszawa
Adres siedziby	ul. Długa 29, 00-238 Warszawa
Adres poczty elektronicznej	kontakt@e-shoppinggroup.pl
Strona internetowa	www.e-shoppinggroup.pl
NIP	7010414089
REGON	147116303
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000499822

Zarząd

W skład Zarządu wchodzi Pan Maciej Nowak pełniący funkcję Prezesa Zarządu. Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Zarządu nie uległ zmianie.

Rada Nadzorcza

W dniu 15 lipca 2024 roku Pan Cezary Ciarcieński złożył rezygnację ze składu Rady Nadzorczej.

W skład Rady Nadzorczej na dzień bilansowy wchodził:

- Jakub Paw,
- Michał Paszko,
- Radosław Ślepowroński,
- Dariusz Wais.

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

AKTYWA	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	392 811,39	430 389,68
I. Wartości niematerialne i prawne	385 488,72	424 053,68
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	140 000,06	180 000,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	245 488,66	244 053,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
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	7 322,67	6 336,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 322,67	6 336,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	850 645,78	1 111 824,04
I. Zapasy	162 338,48	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-

3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	162 338,48	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	477 267,09	63 403,17
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	477 267,09	63 403,17
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	412 120,46	34 792,37
- do 12 miesięcy	412 120,46	34 792,37
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 245,89	11,66
c) inne	12 900,74	28 599,14
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	210 398,59	1 048 420,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	210 398,59	1 048 420,87
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	54 386,44	162 612,93
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	54 386,44	162 612,93
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	156 012,15	885 807,94
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	156 012,15	885 807,94
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	641,62	-
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM:	1 243 457,17	1 542 213,72

PASYWA	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	266 071,71	1 278 473,04
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 000 000,00	14 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	17 120 511,53	17 120 511,53
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 743 001,00	5 743 001,00

- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 36 033 483,08	- 35 232 046,30
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	- 563 957,74	- 352 993,19
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	977 385,46	263 740,68
I. Rezerwy na zobowiązania	35 533,39	30 340,39
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 535,00	1 535,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	33 998,39	28 805,39
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	33 998,39	28 805,39
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	941 852,07	233 400,29
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	941 852,07	233 400,29
a) kredyty i pożyczki	657 933,52	79 546,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	226 739,60	101 291,05
- do 12 miesięcy	226 739,60	101 291,05
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 314,07	34 545,11
h) z tytułu wynagrodzeń	12 045,03	13 197,43
i) inne	4 819,85	4 819,85
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM:	1 243 457,17	1 542 213,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

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,	272 585,43	461 457,87	1 800 217,32	693 752,87
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	35 000,00	82 183,73
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	272 585,43	461 457,87	1 765 217,32	611 569,14
B Koszty działalności operacyjnej	488 110,26	536 111,12	2 363 270,16	1 041 968,22
I. Amortyzacja	9 999,99	9 999,99	29 999,97	19 999,98
II. Zużycie materiałów i energii	973,99	-	9 564,87	13 414,95
III. Usługi obce	232 341,48	136 955,45	868 415,74	298 250,99
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 335,06	15 064,32	31 028,22	17 944,18
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	40 719,01	70 771,61	188 182,88	227 225,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 852,13	14 494,02	34 760,29	46 466,81
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	7 256,59	0,00	10 762,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	183 888,60	281 569,14	1 201 318,19	407 903,01
C Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 215 524,83	- 74 653,25	- 563 052,84	- 348 215,35
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	2,00	0,00	3 122,52
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	2,00	0,00	3 122,52
E Pozostałe koszty operacyjne	-	435,43	0,80	2 642,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	-	435,43	0,80	2 642,96
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 215 524,83	- 75 086,68	- 563 053,64	- 347 735,79
G Przychody finansowe	-	-	4 035,93	1 871,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	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:	-	-	8,63	1 871,21
	- 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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	4 027,30	0,00
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,03	1 994,61
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,03	1 962,06
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
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 inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	32,55	0,00	32,55
I.	Wynik brutto (I+/-J)	- 215 524,83	- 75 086,68	- 559 017,74	- 347 859,19
J.	Podatek dochodowy	-	-	4 940,00	5 134,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	- 215 524,83	- 75 086,68	- 563 957,74	- 352 993,19

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. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	- 215 524,83	- 75 086,68	- 563 956,91	- 352 993,19
II. Korekty razem	- 42 807,94	- 263 330,44	- 277 166,27	119 537,33
1. Amortyzacja	9 999,99	9 999,99	29 999,97	19 999,98
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	- 316,15
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	- 26 000,00	- 26 344,00
6. Zmiana stanu zapasów	14 580,50	-	71 216,91	-
7. Zmiana stanu należności	- 107 384,26	16 023,69	- 361 993,99	65 795,17
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39 995,83	- 289 354,12	4 670,84	55 624,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	4 940,00	4 778,00
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 258 332,77	- 338 417,12	- 841 123,18	- 233 455,86
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-

3.	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	-zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	339 335,37
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	339 335,37
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	- 339 335,37
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I.	Wpływy	318 386,67	1 215 000,00	593 386,67	1 635 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	1 200 000,00	-	1 620 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	318 386,67	15 000,00	593 386,67	15 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	184 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	184 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	318 386,67	1 215 000,00	593 386,67	1 451 000,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	60 053,90	876 582,88	- 247 736,51	878 208,77
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	60 053,90	876 582,88	- 247 736,51	878 208,77
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	95 958,25	9 225,06	403 748,66	7 599,17
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	156 012,15	885 807,94	156 012,15	885 807,94
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	830 029,45	11 466,23
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	830 029,45	11 466,23
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	14 000 000,00	12 380 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	1 620 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	-	1 620 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	1 620 000,00
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- inne	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	14 000 000,00	12 800 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	17 120 511,53	17 120 511,53
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
- inne	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	17 120 511,53	17 120 511,53
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisja akcji	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- ...	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	5 743 001,00	5 743 001,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisja akcji	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	5 743 001,00	5 743 001,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 36 033 483,08	- 35 232 046,30
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	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
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	36 033 483,08	35 232 046,30
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 033 483,08	35 232 046,30
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	36 033 483,08	35 232 046,30
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 36 033 483,08	- 35 232 046,30
6. Wynik netto	- 563 957,74	- 352 993,19
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	563 957,74	352 993,19
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	266 071,71	1 278 473,04
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	266 071,71	1 278 473,04

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

Raport okresowy Spółki za III kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z zapisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”. Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 roku jest integralną częścią niniejszego raportu kwartalnego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 r., z późniejszymi zm.), zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Zapasy

Stan produkcji w toku wyceniana jest wg kosztu jej wytworzenia uwzględniając art. 28 ust.3 Ustawy o Rachunkowości, czyli koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień zastosowanym przez bank lub kursem Prezesa NBP z dnia poprzedzającego płatność, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako aktywa, w pozycji „C. należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy”.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

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

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

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

W III kwartale 2024 roku Emitent zanotował stratę netto w wysokości 215.524,83 zł. Powyższy wynik związany był z dalszym prowadzeniem działalności operacyjnej w nowej formule, co wiąże się z

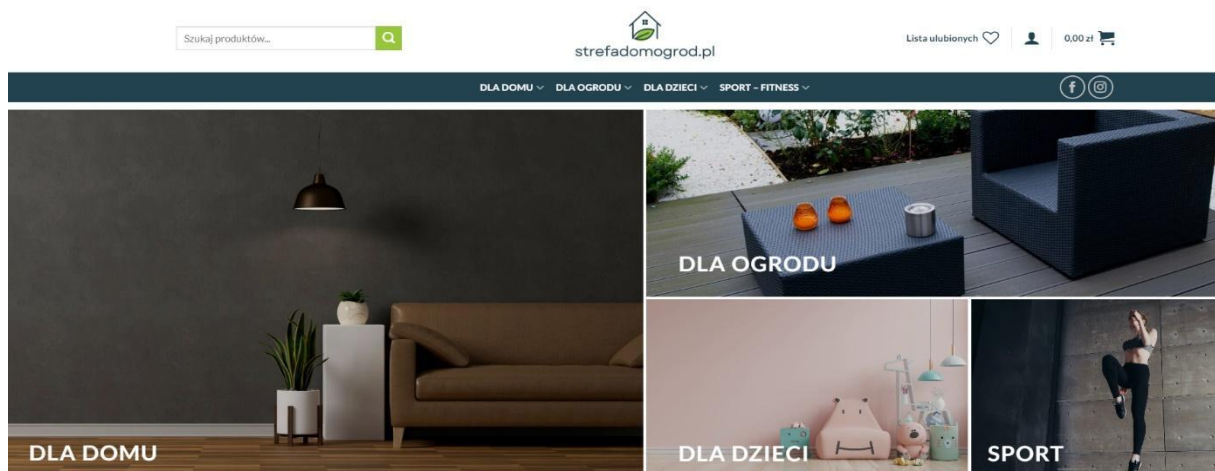
koniecznością poczynienia nakładów finansowych jeszcze przed możliwością osiągnięcia zysków. Należy jednak zaznaczyć, że przychody netto ze sprzedaży w III kwartale 2024 roku wyniosły 272.585,43 zł, co oznacza stały rozwój nowej działalności Spółki.

Wyniki sprzedażowe osiągnięte w III kwartale 2024 roku wpisują się w strategię Emitenta, która przewiduje okresy zwiększonych, ale też czasowo zmniejszonych przychodów ze sprzedaży podyktowanych np. w przypadku miesiąca lipca i sierpnia rozpoczęciem okresu wakacyjnego i skierowaniem wydatków konsumentów na wyjazdy krajowe i zagraniczne, zaś we wrześniu odnotowaniem wydatków związanych z rozpoczęciem edukacji dzieci w szkole. Jednocześnie aktualnie Spółka odnotowuje wzrostowy poziom sprzedaży względem roku ubiegłego. Emitent w dalszej perspektywie planuje działania skupiające się na skalowaniu głównej działalności operacyjnej i wzroście przychodów.

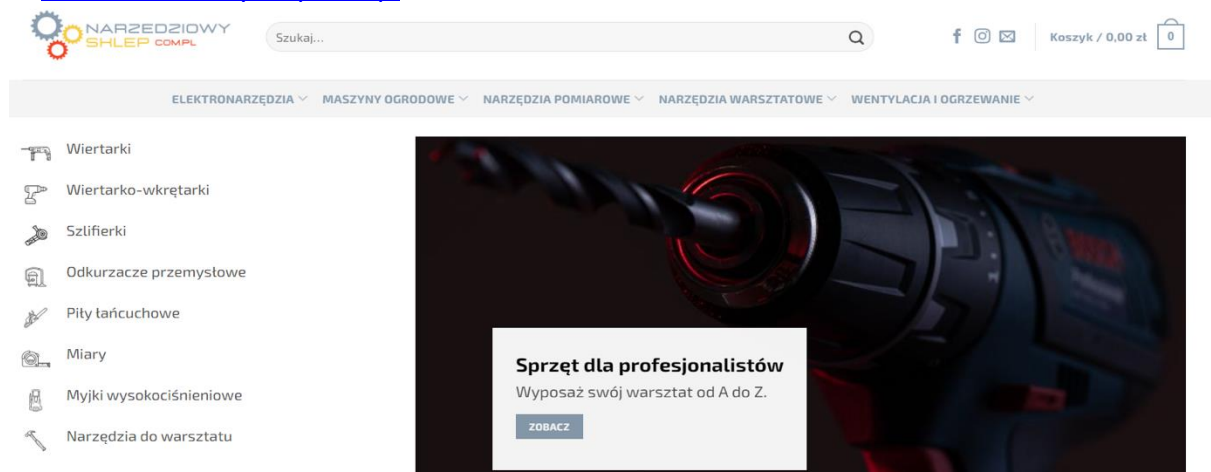
Działalność e-commerce

Obecnie Spółka posiada 7 e-sklepów, które prowadzi w modelu dropshipping'owym. Ten model sprzedaży związany jest z procesem logistycznym i wyróżnia się prostotą, elastycznością, niskimi kosztami stałymi dla sprzedawcy, a także łatwością wdrożenia modelu w przedsiębiorstwie. W uproszczeniu po stronie Spółki jest wybór hurtowni, zbieranie zamówień i obsługa klienta, natomiast po stronie wybranej hurtowni jest utrzymanie stanów magazynowych i dystrybucja zamówienia do klienta docelowego. Proces współpracy e-sklepu i danej hurtowni jest w pełni zautomatyzowany, co usprawnia obsługę zamówienia. Istotnym elementem modelu dropshipping umożliwiający obniżenie kosztów działalności jest to, że Spółka nie posiada własnych magazynów i dostawców (kurierów) tylko korzysta z infrastruktury logistycznej hurtowni.

1. www.strefadomogrod.pl



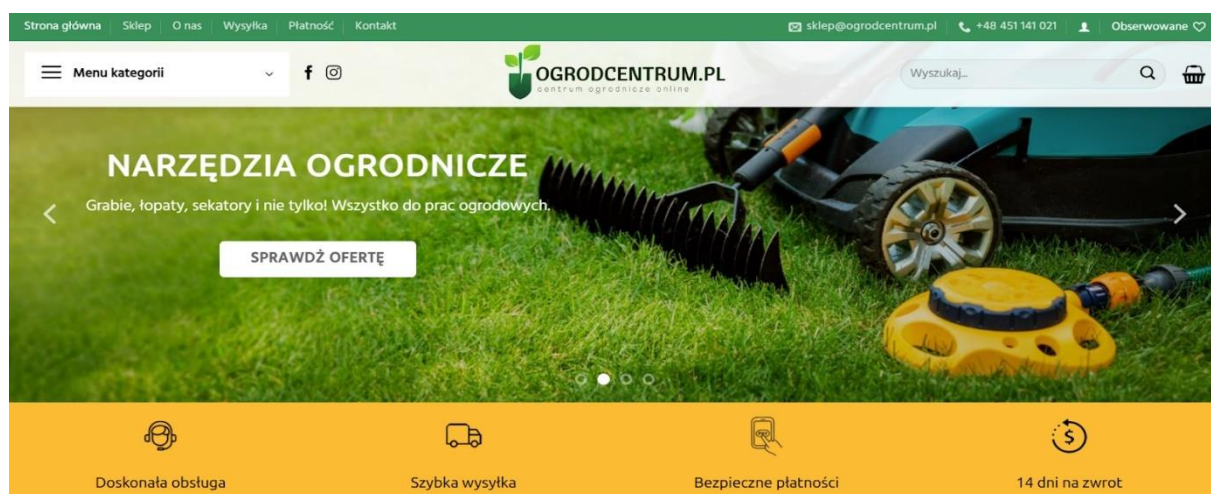
2. www.narzedziowysklep.com.pl



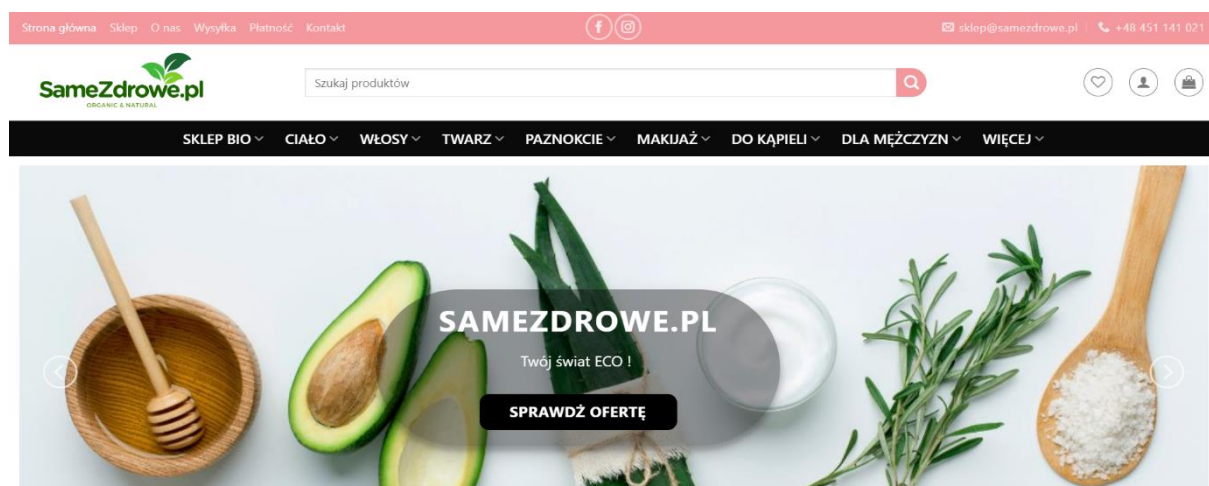
3. www.przemyslowahurtownia.pl



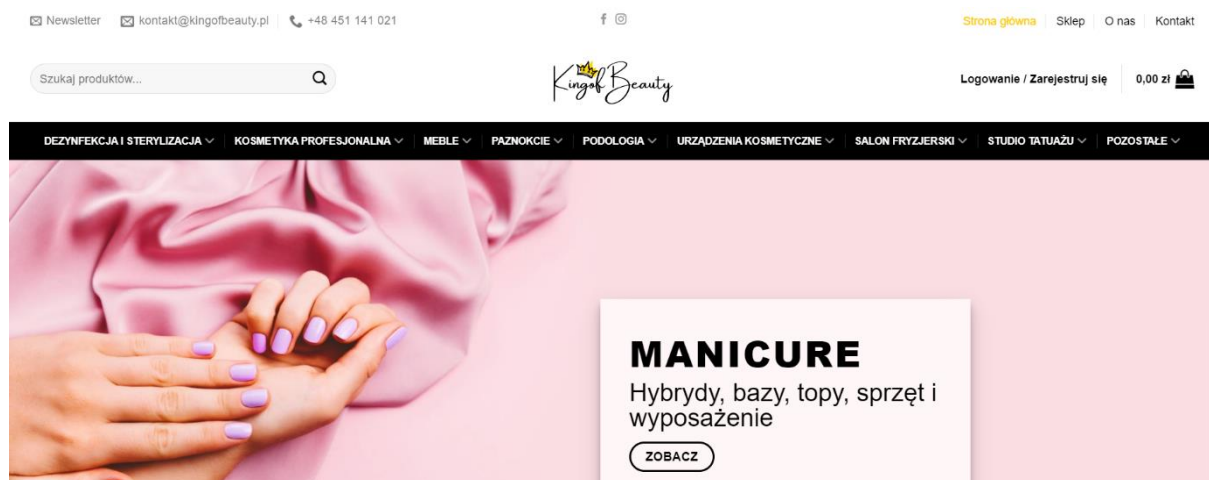
4. www.ogrodcentrum.pl



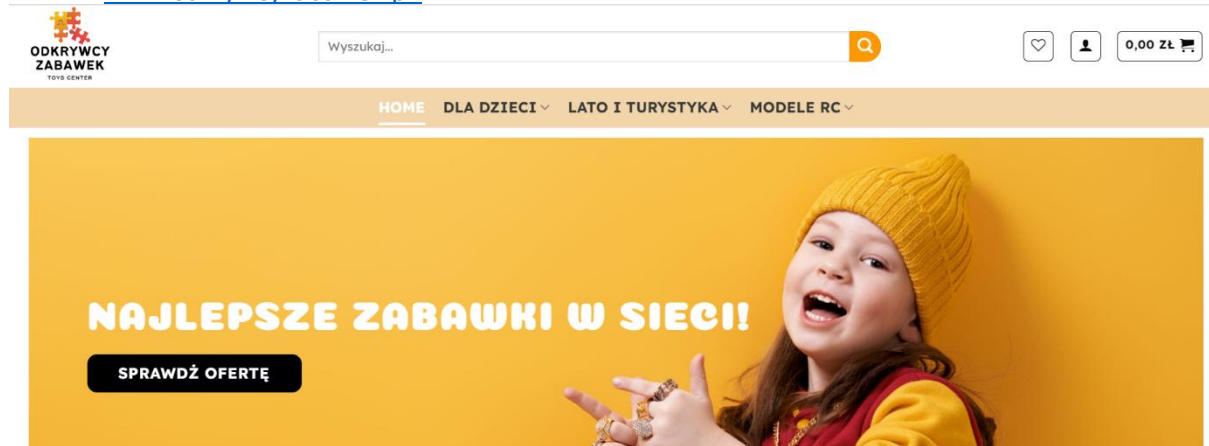
5. www.samezdrowe.pl



6. www.kingofbeauty.pl



7. www.odkrywczabawek.pl



Spółka w III kwartale 2024 roku prowadziła sprzedaż w modelu dropshipping'owym korzystając z dwóch kanałów sprzedaży tj.:

1. własne witryny internetowe (obecnie 7 witryn);
2. marketplaces (Allegro, Erli, Empik, Ceneo, Velomarket, Vilandy).

W obu kanałach sprzedaży oferowany jest ten sam asortyment we współpracy z tymi samymi hurtowniami. Głównie Emitent prowadzi sprzedaż detaliczną ale oferuje też możliwość zakupów w ilościach hurtowych, która odbywa się po ustaleniu indywidualnych warunków z kupującym i hurtownią.

Uruchomienie marki własnej Bentivolio

W dniu 25 stycznia 2024 r. Emitent rozpoczął sprzedaż produktów optycznych pod marką własną Bentivolio (www.bentivolio.com). Marka została stworzona wewnętrznymi zasobami przy współpracy z podwykonawcą, który realizuje dla Spółki produkcję danej kolekcji. Obecnie Emitent ma w sprzedaży 300 modeli oprawek męskich, damskich oraz dziecięcych. W odróżnieniu od modelu dropshippingowego, Emitent samodzielnie zamawia produkty, a następnie przechowuje je we własnych magazynach, z których dostarczane są do odbiorców.

Sprzedaż odbywa się w modelu hybrydowym, czyli poprzez kanał internetowy oraz handlowców współpracujących na bazie umów b2b i wynagradzanych prowizją od sprzedaży. Aktualnie Spółka współpracuje z dwoma przedstawicielami handlowymi, a docelowo planuje zwiększyć ten zespół do 8-10 osób.

Działalność związana z projektami technologiczno-informatycznymi

Emitent prowadzi również działalność w formie inkubatora projektów technologiczno-informatycznych, takich jak: aplikacje mobilne, platformy rozwijające bazę algorytmów do AI (sztuczna inteligencja), projekty fintech, legaltech, a także projekty służące e-commerce. Emitent w ramach tej gałęzi działalności będzie zapewniał projektom ramy prawne, finansowe, infrastrukturalne oraz krytyczne zasoby know-how. Istotne jest, że Spółka w tym zakresie nie prowadzi działalności inwestycyjnej w żadnej formie i nie posiada polityki inwestycyjnej.

Inkubowane projekty

StockJobs

Będzie to pierwsza w Polsce platforma internetowa z ogłoszeniami pracy dedykowanymi dla rynku kapitałowego. Uruchomienie portalu zaplanowane było na IV kwartał 2023 r., oraz uzależnione od pozyskania partnera do wspólnej komercjalizacji. StockJobs świadczyć będzie usługi wsparcia podmiotów rynku kapitałowego w zakresie rekrutacji, utrzymania i rozwoju pracowników. Platforma ułatwi użytkownikom znalezienie odpowiedniego zatrudnienia umożliwiającego pełne wykorzystanie ich potencjału, a pracodawcom odkrycie i zatrudnienie najlepszych pracowników na rynku.

Proces rekrutacji przybierze następującą formę:

- ✓ Publikacja oferty pracy.
- ✓ Złożenie aplikacji przez kandydatów.
- ✓ Analiza CV przez Pracodawcę.
- ✓ Selekcja Kandydatów i rozmowy rekrutacyjne.
- ✓ Zatrudnienie.

Model monetyzacji projektu StockJobs opiera się na dwóch segmentach tj. B2B (skierowanym do użytkownika korporacyjnego) oraz B2C (skierowanym do użytkownika indywidualnego).

W przypadku monetyzacji B2B strefa przychodowa będzie opierała się na dedykowanej subskrypcji, która zagwarantuje subskrybentom (korporacjom) możliwość publikacji nielimitowanej ilości ogłoszeń

z wieloma lokalizacjami. Z kolei model B2C będzie opierał się na sprzedaży pojedynczych ogłoszeń w uśrednionej cenie rynkowej. Ceny pakietów zostaną dostosowane do sytuacji rynkowej poprzedzającej uruchomienie platformy.

Aktualnie poszukiwani są zainteresowani nabyciem całego projektu.

goDeals

GoDeals to kompleksowe narzędzie do tworzenia i zawierania umów przez Internet. Cały proces odbywa się za pomocą przeglądarki WWW. Do dyspozycji klienta pozostają moduły poszczególnych elementów danej umowy do wyboru, tak aby klient mógł stworzyć optymalne dla niego rozwiązanie. Wzory dokumentów zostały napisane przez profesjonalistów posiadających tytuł Radcy Prawnego bądź Adwokata i posługują się nimi w codziennej praktyce. Klienci GoDeals otrzymają gwarancję i pewność, że zawierają prawidłową formalnie umowę.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu prace nad rozwojem aplikacji goDeals i StockJobs zostały ograniczone wobec skupienia prac nad innymi obszarami działalności operacyjnej, generując średnie miesięczne koszty na poziomie ok. 1.000 zł.

Aktualnie Emitent poszukuje chętnych do nabycia obu projektów w celu samodzielnej komercjalizacji.

IV.I. ZAWARCIE STRATEGICZNEJ UMOWY O WSPÓŁPRACY

W dniu 24 sierpnia 2024 roku Emitent zawarł umowę o współpracę ze spółką Kamaks sp. z o.o. posiadającą wieloletnie doświadczenie i rozwinięte struktury na terenie Azji ("Partner"), która zapewnia współdziałanie z Partnerem jako podmiotem posiadającym wyłączność na zakup towarów z rynku elektroniki oraz wysokomarżowych produktów z segmentu akcesoriów elektronicznych od zagranicznych producentów oraz ich dalszą odsprzedaż ("Umowa"). Umowa określa ramy działania i współpracy między stronami, a jej celem jest ustalenie wzajemnych praw i obowiązków stron w celu uregulowania stosunków między nimi.

Partner jest podmiotem działającym na rynku międzynarodowym, posiadającym wyłączność w zakresie zakupu w/w kategorii produktów od podmiotów zagranicznych oraz ich dystrybucji zarówno na rynku krajowym, jak i rynkach obcych. Dzięki Umowie Spółka otrzymała gwarancję poszerzenia asortymentu o w/w produkty dotąd dla niej niedostępne, a także pozyskania nowych rynków zbytu dzięki wykorzystaniu kanałów sprzedaży udostępnionych przez Partnera. Strony uzgodniły, iż będą współdziałać przy opracowywaniu strategii wejścia na rynek, w tym negocjować warunki współpracy z sieciami handlowymi, identyfikować potencjalnych nowych partnerów oraz organizować działania promocyjne i marketingowe. Towary objęte Umową magazynowane będą w centrum logistycznym Partnera.

Umowa określa, że celem stron jest prowadzenie działalności w zakresie realizacji wspólnych projektów opartych na wprowadzeniu na rynek polski oraz rynki zagraniczne nowych produktów, które będą stanowić nowe wspólne marki własne oraz ustanowienie Spółki oficjalnym dystrybutorem tych marek. Umowa jest dla Spółki strategicznym krokiem, który będzie związany ze wzmocnieniem jej pozycji w branży handlu detalicznego i hurtowego. Dzięki wsparciu Partnera Spółka będzie miała możliwość przeprowadzania transakcji handlowych o bardzo dużym wolumenie, a także promocji produktów na skalę globalną, zwiększenia ich dostępności oraz rozpoznawalności na rynku.

W dniu 28 sierpnia 2024 r. Emitent poinformował, iż przystąpił do realizacji Umowy poprzez złożenie pierwszego zamówienia na towar od zagranicznych producentów.

Pierwsze zamówienie, obejmował produkty z segmentu akcesoriów gamingowych. Wartość zamówienia opiewa na kwotę ok. 100.000,00 zł, natomiast jego wartość handlowa plasuje się na poziomie ok. 250.000,00 zł - 350.000,00 zł.

Produkty objęte w/w Umową zostały wprowadzone do sprzedaży począwszy od dnia 01 listopada 2024 roku, stąd Emitent spodziewa się pierwszych przychodów w ramach realizacji tej Umowy w IV kwartale 2024 r.

IV.II. ZAWARCIE UMOWY O STRATEGICZNEJ WSPÓŁPRACY

W dniu 17 września 2024 roku Emitent zawarł umowę ramową o strategicznej współpracy z podmiotem JM Profit będącym właścicielem marki PROFITANK („JM Profit”) posiadającym wieloletnie doświadczenie na rynku e-commerce, która zapewnia współdziałanie z JM Profit w zakresie umożliwienia Spółce sprzedaży produktów takich jak: zbiorniki na wodę, paliwa, nawozy, zbiorniki dla lotnictwa, dystrybutory, wskaźniki poziomu, elementy systemów kontroli czy akcesoria i części zamienne następujących producentów: Kingspan, PIUSI, Prosperplast, HICO, GAITER, Emiliana-serbatoi, SIJA („Umowa”). Umowa określa ramy działania i współpracy między stronami, a jej celem jest ustalenie wzajemnych praw i obowiązków stron w celu uregulowania stosunków między nimi. Szczegółowe warunki współpracy stron zostaną określone w umowie wykonawczej do Umowy.

JM Profit jest podmiotem działającym na rynku e-commerce, posiadającym własne sklepy oraz platformy marketplace, a także prowadzącym sprzedaż bezpośrednią. Dzięki Umowie Spółka otrzymała gwarancję poszerzenia asortymentu o w/w produkty dotąd dla niej niedostępne oraz ustanowienia Spółki oficjalnym dystrybutorem w/w producentów. Współpraca z renomowanym JM Profit pozwoli Emitentowi na lepsze wykorzystanie wspólnych doświadczeń oraz zasobów, w tym centrum magazynowania Partnera, co umożliwi rozwój w obszarach, które były dotychczas poza zasięgiem Spółki oraz może wpłynąć na zwiększenie jej przewagi konkurencyjnej na rynku.

Umowa określa, że celem stron jest prowadzenie działalności w zakresie realizacji wspólnych projektów opartych na sprzedaży produktów oferowanych przez Spółkę i JM Profit pod wspólną marką, a także stworzeniu nowych marek własnych. Wykorzystanie tej synergii może pozytywnie wpłynąć na rozpoznawalność marek Stron i przyczynić się do zwiększenia zaufania klientów i partnerów biznesowych, a w długoterminowej perspektywie zwiększyć przychody Spółki i wzmocnić pozycję jako jednego z liderów w branży.

Produkty objęte w/w Umową zostały wprowadzone do sprzedaży od dnia 01 października 2024 roku.

IV.III. ZAWARCIE UMOWY RESELLERSKIEJ

W dniu 24 września 2024 roku Emitent zawarł umowę resellerską, na podstawie której nawiązał współpracę z jednym z dystrybutorów w branży elektroniki („Partner”) w zakresie sprzedaży produktów w postaci kamer sportowych wraz z akcesoriami marki SJ CAM („Umowa Resellerska”). Na podstawie Umowy Resellerskiej Partner został upoważniony do dalszej odsprzedaży w/w towarów nabywanych wcześniej od Spółki na podstawie składanych uprzednio zamówień. Zgodnie z treścią Umowy Resellerskiej Partner będzie odpowiadał także za działania promocyjne i marketingowe mające na celu zwiększenie sprzedaży produktów SJ CAM, natomiast po stronie Emitenta będzie leżało zapewnienie wsparcia technicznego. Ponadto w ramach współpracy strony będą podejmować działania w zakresie wprowadzenia w/w produktów do ogólnopolskich sieci handlowych, z którymi każda z nich prowadzi zaawansowane rozmowy.

Zawarcie Umowy Resellerskiej ma na celu optymalizację procesów sprzedaży poprzez poszerzenie zasięgu rynkowego Spółki bez konieczności ponoszenia dodatkowych kosztów operacyjnych związanych z rozwijaniem własnej struktury sprzedażowej. W ramach Umowy Resellerskiej Partner zobowiązany jest także do regularnego raportowania o stanie dystrybucji, co pozwoli uzyskać pełną kontrolę nad efektywnością sprzedaży i umożliwi szybkie reagowanie na potrzeby klientów.

IV.IV. REJESTRACJA ZMIAN STATUTU

W dniu 30 sierpnia 2024 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany Statutu Spółki. Zarejestrowana zmiana dotyczyła § 6 ust. 1 Statutu Spółki w zakresie scalenia akcji i zmiany wartości nominalnej akcji z 0,10 zł na 1,40 zł przy zachowaniu tej samej wysokości kapitału zakładowego Spółki.

IV.V. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

ZAWARCIE UMOWY INWESTYCYJNEJ

W dniu 09 października 2024 roku doszło do zawarcia umowy inwestycyjnej pomiędzy Emitentem, Global Corporate Finance Opportunities 30 („Inwestor”) oraz ABO Securities LTD („ABO”) na finansowanie działalności Spółki („Umowa Inwestycyjna”).

Zgodnie z postanowieniami Umowy Inwestycyjnej, Inwestor zaangażuje się finansowo w działalność Emitenta na poziomie do wartości 10.000.000 złotych płatnych w transzach, w zamian za co zaferowane zostaną mu wyemitowane przez Spółkę obligacje zamienne na akcje oraz warranty subskrypcyjne. Każda obligacja będzie miała wartość nominalną wynoszącą 5.000 zł. Obligacje nie będą oprocentowane. Środki pozyskane od Inwestora w zamian za emisję obligacji zamiennych na akcje mają być wykorzystywane przez Spółkę na rozwój strategicznej działalności operacyjnej, w tym rozwój marek własnych oraz potencjalne transakcje akwizycyjne.

Obligacje na rzecz Inwestora będą wyemitowane w następujących transzach:

- (i) 2 pierwsze transze o wartości nominalnej 500.000 zł każda,
 - (ii) 36 kolejnych transz o wartości nominalnej 250.000 zł każda,
- przy czym warunkiem uruchomienia kolejnych transz jest spełnienie się przesłanek i jednoczesne niewystąpienie zdarzeń określonych treścią Umowy Inwestycyjnej.

Każda obligacja będzie uprawniała do:

- (i) świadczenia pieniężnego polegającego na zapłacie kwoty wykupu odpowiadającej 120% wartości nominalnej obligacji w przypadku przedterminowego wykupu obligacji na żądanie Inwestora w trybie określonym w warunkach emisji, chyba że Inwestor zrealizował wcześniej prawo do nabycia akcji w zamian za obligacje oraz w przypadkach określonych w ustawie o obligacjach;
- (ii) świadczenia niepieniężnego w postaci prawa Inwestora do nabycia odpowiedniej liczby akcji Emitenta w zamian za posiadane obligacje.

Obligacje będą podlegały zamianie na akcje za cenę 92% wartości najniższej dziennej średniej ceny ważonej wolumenem akcji Emitenta z 15 dni sesyjnych, bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia przez Inwestora oświadczenia o zamianie obligacji na akcje. Cena zamiany obligacji na akcje zostanie ustalona poprzez zaokrąglenie w dół do najbliższej 1/1000.

Emitent nie ma prawa do przedterminowego wykupu żadnej obligacji.

W przypadku wystąpienia między innymi wskazanymi poniżej zdarzeń, Inwestor może żądać przedterminowego wykupu obligacji:

- niezapisanie akcji wprowadzonych do obrotu na rachunku papierów wartościowych Inwestora w terminie określonym w Umowie Inwestycyjnej;
- niewykonanie lub nienależyte wykonanie zobowiązań Emitenta wynikających z Umowy Inwestycyjnej w jakimkolwiek istotnym zakresie oraz nieusunięcie skutków naruszenia w terminie 10 dni kalendarzowych;
- niezapłacenie przez Emitenta jakiegokolwiek kwoty należnej Inwestorowi lub ABO (lub jakimkolwiek ich podmiotowi powiązanemu) na podstawie Umowy Inwestycyjnej;
- wycofania akcji z rynku NewConnect (z wyjątkiem przeniesienia notowań na zagraniczny rynek regulowany lub renomowany rynek europejski za uprzednią zgodą Inwestora);
- zawieszenia obrotu akcjami;
- niewydanie lub nieopublikowanie opinii biegłego rewidenta w terminie określonym w przepisach prawa, odmowa wydania opinii lub wydanie opinii negatywnej, o sprawozdaniach finansowych Emitenta przez biegłych rewidentów Emitenta.

Od momentu wypłaty pierwszej transzy aż do końca okresu zobowiązania (tj. 36 miesięcy od dnia zawarcia Umowy Inwestycyjnej), Inwestor ma prawo zażądać emisji poprzez złożenie wniosku o subskrypcję. Inwestor ma prawo żądania wyemitowania 12 transz (z wyłączeniem transzy pierwszej).

Okres ważności każdej obligacji wynosi 24 miesiące od daty jej emisji. Począwszy od drugiej transzy, w przypadku, gdy średnia dzienna wartość transakcji w ciągu ostatnich dwudziestu dni sesyjnych – będzie niższa niż 15.000 zł Inwestor będzie miał prawo, według własnego uznania, do zmniejszenia o 50% wielkości kolejnej transzy. W takim przypadku liczba kolejnych transz zostanie dostosowana w celu zmniejszenia kwoty głównej transzy o 50%, tak aby całkowita kwota zobowiązania pozostała niezmienną.

Umowa Inwestycyjna przewiduje także emisję warrantów subskrypcyjnych zamiennych na akcje skierowaną do Inwestora, oferowaną z obligacjami wyemitowanymi w ramach wszystkich transz. Warranty będą przyznane nieodpłatnie i każdy z nich uprawniać będzie do objęcia jednej akcji po cenie emisyjnej wyliczonej jako 120% z niższej ze wskazanych wartości:

- (i) w odniesieniu do warrantów wyemitowanych w związku z pierwszą transzą, najniższa z obu: 0,098 zł, lub 120% najniższej dziennej stawki ważonej wolumenem akcji w okresie 15 dni sesyjnych bezpośrednio poprzedzających datę wysłania zawiadomienia o subskrypcji pierwszej transzy;
- (ii) w odniesieniu do warrantów wyemitowanych w związku z każdą kolejną transzą, 120% najniższej dziennej stawki ważonej wolumenem akcji w okresie 10 dni sesyjnych bezpośrednio poprzedzających złożenie żądania emisji nowej kolejnej transzy.

Cena wykonania warrantów subskrypcyjnych zostanie ustalona poprzez zaokrąglenie w dół do najbliższej 1/1000. Warranty staną się automatycznie nieważne po okresie sześćdziesięciu miesięcy od daty ich zaoferowania.

Wynagrodzenie ABO płatne przez Spółkę wyniesie 5% całkowitej wartości inwestycji, tj. 500.000 zł i będzie uregulowane w następujący sposób:

- (i) 200.000 zł, nie później niż w drugim dniu roboczym po subskrypcji pierwszej transzy; oraz
- (ii) 300.000 zł, nie później niż w drugim dniu roboczym po subskrypcji drugiej transzy.

Zobowiązanie Inwestora do sfinansowania ceny nabycia obligacji i warrantów subskrypcyjnych jest uzależnione od spełnienia się warunków zawartych w treści Umowy Inwestycyjnej, m.in. dotyczących zgód korporacyjnych organów Emitenta. W przypadku gdy zamknięcie subskrypcji pierwszej transzy nie nastąpi w terminie 70 dni roboczych od dnia zawarcia Umowy Inwestycyjnej lub niespełnione zostaną warunki w niej określone, Inwestor będzie uprawniony do rozwiązania Umowy Inwestycyjnej ze skutkiem natychmiastowym za pisemnym powiadomieniem Emitenta.

Umowa Inwestycyjna przewiduje karę umowną Emitenta w wysokości 5% kwoty uzyskanego finansowania od Inwestora, w przypadku skorzystania z finansowania kapitałowego o zmiennym oprocentowaniu rozumianego w tym kontekście emisji jakichkolwiek papierów wartościowych w trakcie okresu zobowiązania Umową Inwestycyjną.

NADANIE EMITENTOWI STATUSU OFICJALNEGO DYSTRYBUTORA MARKI FLASHFIRE

W dniu 15 października 2024 roku Emitent oraz Kamaks sp. z o.o. w wyniku uzgodnionego porozumienia dystrybucyjnego z FlashFire Interactive INC. („FlashFire Interactive”), zostali uznani za oficjalnych dystrybutorów produktów marki Flashfire na terenie Polski („Porozumienie”). Dzięki Porozumieniu Spółka zyskała status autoryzowanego przedstawiciela marki Flashfire, co umożliwi jej poszerzenie oferty o nowe produkty. Partnerstwo z FlashFire Interactive stanowi realizację zawartej umowy, o której Spółka informowała w raporcie ESPI nr 15/2024 z dnia 24 sierpnia 2024 roku, co może przyczynić się do wzmocnienia pozycji Emitenta w branży handlu detalicznego i hurtowego. Porozumienie obowiązuje przez okres jednego roku od dnia 15 października 2024 roku do dnia 14 października 2025 roku.

Spółka, oprócz uzyskania statusu oficjalnego dystrybutora marki Flashfire w Polsce, otrzymała również prawo do prowadzenia działań marketingowych związanych z promowaniem produktów tej marki na wyznaczonym rynku.

Produkty marki Flashfire zostały wprowadzone do sprzedaży przez Emitenta począwszy od dnia 01 listopada 2024 roku.

ZWOŁANIE NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA I ZGŁOSZENIE ŻĄDANIA UPRAWNIONEGO AKCJONARIUSZA

W dniu 15 października 2024 roku Zarząd Spółki zwołał na dzień 20 listopada 2024 roku na godz. 12:00 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta z porządkiem obrad obejmującym podjęcie uchwał w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 02 listopada 2024 roku Spółka poinformowała, iż w dniu 30 października 2024 roku otrzymała od uprawnionego akcjonariusza Spółki – Macieja Nowaka (dalej „Akcjonariusz”), reprezentującego co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki, na podstawie art. 401 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych żądanie umieszczenia w porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zwołanego na dzień 20 listopada 2024 roku następujących punktów porządku obrad:

1. Podjęcie uchwały w sprawie emisji obligacji serii od A1 do A80 zamiennych na akcje serii J oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do obligacji serii od A1 do A80 zamiennych na akcje serii J.
2. Podjęcie uchwał w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii J oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii J.

3. Podjęcie uchwał w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii C oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do warrantów subskrypcyjnych serii C.
4. Podjęcie uchwał w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji serii K oraz wyłączenia w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w stosunku do akcji serii K.
5. Podjęcie uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki.

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

Nie dotyczy, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

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

VIII. 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 akcjonariuszy posiadających ponad 5% w ogólnej liczbie głosów E-shopping Group S.A. przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	% głosów
Remigiusz Skrzypczak	1 385 643	13,86%	1 385 643	13,86%
Maciej Nowak	2 992 858	29,93%	2 992 858	29,93%
Dariusz Wais	2 310 715	23,11%	2 310 715	23,11%
Dariusz Zimny	591 355	5,91%	591 355	5,91%
Pozostali	2 719 429	27,19%	2 719 429	27,19%
Razem	10 000 000	100,00%	10 000 000	100,00%

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

Na dzień 30 września 2024 roku liczba osób zatrudniona w Spółce w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 3.

Maciej Nowak
Prezes Zarządu