

di volio S.A.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI DI VOLIO S.A.

za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

SPIS TREŚCI

I. Informacje podstawowe	3
II. Organy spółki	4
III. Struktura kapitałowa oraz własnościowa	4
IV. Struktura grupy kapitałowej	7
V. Działalność spółki i istotne wydarzenia w 2024 r.	8
VI. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa, przyjęcie założenia kontynu-owania działalności	11
VII. Ryzyka związane z prowadzoną działalnością	12
VIII. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	15
IX. Nabycie udziałów (akcji) własnych, a w szczególności cel ich nabycia, liczba i wartość nominalna, ze wskazaniem jaką część kapitału zakładowego reprezentują, a także cena nabycia oraz cena sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia ..	16
X. Posiadane przez jednostkę (odziały) zakłady	16
XI. Opis postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	16
XII. Instrumenty finansowe	16
XIII. Zasoby: ludzkie, rzeczowe oraz niematerialne i prawne	16
XIV. Informacje na temat kluczowych zasobów niematerialnych	16
XV. Wyjaśnienie, w jaki sposób model biznesowy Spółki zależy od kluczowych zasobów niematerialnych oraz w jaki sposób zasoby te stanowią źródło tworzenia wartości dla Spółki	16
XVI. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego	17

I. Informacje podstawowe

Firma Emitenta	di volio S.A. (dawniej: Grupa Trinity S.A.)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby	Polska
Adres siedziby	ul. Sportowa 3a, 32-080 Zabierzów
Telefon	+48 794 07 06 05
Adres poczty elektronicznej	biuro@di-volio.com
Adres strony internetowej	https://di-volio.com/pl/
Numer KRS	0000353650
Numer ewidencji statystycznej (REGON)	021137168
Numer ewidencji podatkowej (NIP)	8971760835

Spółka pod firmą di volio S.A. z siedzibą w Zabierzowie jest aktualnie zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000353650, posługuje się numerem REGON 021137168, NIP 8971760835, posiada kapitał zakładowy w wysokości 3.794.369,00 zł. W dalszej części niniejszego sprawozdania spółka ta będzie nazywana „Spółką” lub „di volio S.A.”.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółka w dniu 19 kwietnia 2013 roku zadebiutowała na rynku NewConnect. Od momentu uzyskania statusu spółki publicznej Spółka podlega obowiązkom informacyjnym wyszczególnionym w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotu i załącznikach do niego jak również ustawie o obrocie instrumentami finansowymi i ustawie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej będąc w trakcie zmiany przedmiotu działalności. W tym celu podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 20 czerwca 2024 r. podjęto uchwały w przedmiocie zmiany Statutu Spółki m.in. w zakresie nazwy, siedziby, PKD, a także podwyższenia kapitału zakładowego.

Po dniu bilansowym tj. 9 stycznia 2025 r. Spółka rozpoczęła działalność w sektorze e-commerce, poprzez dostarczanie mebli ogrodowych i biurowych oraz akcesoriów ogrodowych pod marką "di volio" do klientów, w pierwszej kolejności za pośrednictwem sklepu internetowego prowadzonego pod adresem <https://di-volio.com/pl/>, a następnie także innych dostępnych i popularnych platform typu marketplace.

Spółka będzie dążyła do uzyskania wyłączności w dystrybucji tych produktów na terenie Polski.

II. Organy spółki

Zarząd

W dniu 24 września 2024 r. Rada Nadzorcza odwołała z Zarządu Spółki Pana Łukasza Górskiego, po czym postanowiła rozszerzyć skład Zarządu Spółki do dwóch osób i powołała, od dnia 24 września 2024 r., do funkcji Prezesa Zarządu Panią Barbarę Kaszuba-Adamek oraz do funkcji Członka Zarządu Pana Łukasza Górskiego (następnie zmieniając tę funkcję na Wiceprezesa Zarządu) na okres nowej, wspólnej 5-letniej kadencji.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Zarządu Spółki przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja
Barbara Kaszuba-Adamek	Prezes Zarządu
Łukasz Górski	Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbyło się w dniu 20 czerwca 2024 r. odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Tomasza Wykurza, Pana Michała Grzybowskiego oraz Pana Jana Jastrzębskiego. Jednocześnie Zgromadzenie powołało do składu Rady Nadzorczej na trwającą obecnie kadencję Panią Darię Małachwiej, Panią Natalię Zamojską oraz Pana Michała Damka.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

Imię i nazwisko	Funkcja
Michał Damek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Piotr Krupa	Członek Rady Nadzorczej
Patrycja Ignacy	Członek Rady Nadzorczej
Daria Małachwiej	Członek Rady Nadzorczej
Natalia Zamojska	Członek Rady Nadzorczej

III. Struktura kapitałowa oraz własnościowa

W okresie sprawozdawczym Spółka dokonała podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 1.294.369,00 zł (jeden milion dwieście dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych) do kwoty 3.794.369,00 zł (trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych zero groszy) tj. o kwotę 2.500.000,00 zł (dwa miliony pięćset tysięcy złotych zero groszy), poprzez emisję 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D1, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty zero groszy) każda akcja.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. kapitał podstawowy Spółki wynosił 3.794.369,00 PLN i dzielił się na 3.794.369 akcji o wartości nominalnej 1,00 PLN każda. Na dzień 31 grudnia 2024 r. kapitał

zakładowy Spółki był w pełni opłacony. Żadna z wyemitowanych akcji nie posiada uprzywilejowania i każda daje prawo do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy składał się z:

- 100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 958.201 akcji zwykłych na okaziciela serii B1,
- 89.305 akcji zwykłych na okaziciela serii B2,
- 43.225 akcji zwykłych na okaziciela serii B3,
- 16.556 akcji zwykłych na okaziciela serii B4,
- 12.597 akcji zwykłych na okaziciela serii B5,
- 12.597 akcji zwykłych na okaziciela serii B6,
- 1.260 akcji zwykłych na okaziciela serii B7,
- 1.259 akcji zwykłych na okaziciela serii B8,
- 19.790 akcji zwykłych na okaziciela serii C1,
- 19.790 akcji zwykłych na okaziciela serii C2,
- 15.831 akcji zwykłych na okaziciela serii C3,
- 1.979 akcji zwykłych na okaziciela serii C4,
- 1.979 akcji zwykłych na okaziciela serii C5,
- 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D1.

Zmiany w kapitale zakładowym Spółki po dniu bilansowym:

W dniu 5 grudnia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z kwoty 1,00 zł (jeden złoty) do kwoty 0,20 zł (dwadzieścia groszy) w drodze podziału akcji. Obniżenie wartości nominalnej akcji nie powoduje zmiany wysokości kapitału zakładowego.

Podział (split) akcji dokonano poprzez proporcjonalne zwiększenie ilości wszystkich akcji Spółki z liczby 3.794.369 (trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć) do liczby 18.971.845 (osiemnaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemset czterdzieści pięć), tj. poprzez podział każdej 1 (jednej) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty), na 5 (pięć) akcji Spółki o nowej wartości nominalnej wynoszącej 0,20 zł (dwadzieścia groszy).

Powyższe zmiany w Statucie Spółki, Sąd zarejestrował w dniu 8 stycznia 2025 r., wobec czego kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia raportu wynosi 3.794.369,00 zł (trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych zero groszy) i składa się z 18.971.845 akcji o wartości nominalnej 0,20 zł (dwadzieścia groszy) każda. W jego skład wchodzić akcje następujących serii:

- 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- 4.791.005 akcji zwykłych na okaziciela serii B1,
- 446.525 akcji zwykłych na okaziciela serii B2,
- 216.125 akcji zwykłych na okaziciela serii B3,
- 82.780 akcji zwykłych na okaziciela serii B4,
- 62.985 akcji zwykłych na okaziciela serii B5,
- 62.985 akcji zwykłych na okaziciela serii B6,
- 6.300 akcji zwykłych na okaziciela serii B7,
- 6.295 akcji zwykłych na okaziciela serii B8,

- 98.950 akcji zwykłych na okaziciela serii C1,
- 98.950 akcji zwykłych na okaziciela serii C2,
- 79.155 akcji zwykłych na okaziciela serii C3,
- 9.895 akcji zwykłych na okaziciela serii C4,
- 9.895 akcji zwykłych na okaziciela serii C5,
- 12.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D1.

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ BILANSOWY 31 GRUDNIA 2024 R.:

Akcjonariusz	Ilość akcji	% w kapitale zakładowym	Ilość głosów	% w ogólnej liczbie głosów
Adam Bębenek poprzez Hegen Invest ASI sp. z o.o.	2 150 000	56,66%	2 150 000	56,66%
Artur Górski	550 000	14,50%	550 000	14,50%
January Ciszewski	519 341	13,69%	519 341	13,69%
Leszek Jastrzębski	479 066	12,63%	479 066	12,63%
Pozostali	95 962	2,53%	95 962	2,53%
Łącznie	3 794 369	100,00%	3 794 369	100,00%

WYKAZ AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA:

Po dniu bilansowym, tj. 8 stycznia 2025 r. nastąpiło obniżenie wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z kwoty 1,00 zł do kwoty 0,20 zł bez zmiany wysokości kapitału zakładowego oraz podział (split) akcji w stosunku 1:5, czyli poprzez proporcjonalne zwiększenie ilości wszystkich akcji Spółki z liczby 3.794.369 do liczby 18.971.845.

W dniu 30 stycznia 2025 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A., w związku ze zmianą wartości nominalnej akcji Spółki z 1,00 zł na 0,20 zł, dokonał wymiany (podziału):

- 1.294.369 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLGTRNT00010, w stosunku 1:5, tj. na 6.471.845 akcji Spółki (akcje notowane na rynku NewConnect);
- 2.500.000 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLGTRNT00028, w stosunku 1:5, tj. na 12.500.000 akcji Spółki.

W związku z powyższym, tabela przedstawiająca strukturę akcjonariatu ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Ilość akcji	% w kapitale zakładowym	Ilość głosów	% w ogólnej liczbie głosów
Adam Bębenek poprzez Hegen Invest ASI sp. z o.o.	10 750 000	56,66%	10 750 000	56,66%
Artur Górski	2 750 000	14,50%	2 750 000	14,50%
January Ciszewski	2 596 705	13,69%	2 596 705	13,69%
Leszek Jastrzębski	2 395 330	12,63%	2 395 330	12,63%
Pozostali	479 810	2,53%	479 810	2,53%
Łącznie	18 971 845	100,00%	18 971 845	100,00%

Wykaz powyższego akcjonariatu został przedstawiony w oparciu o otrzymane przez Spółkę zawiadomienia akcjonariuszy w trybie art. 69 ustawy o ofercie, przy czym liczba akcji Akcjonariuszy została przedstawiona w oparciu o ostatnio przekazaną w trybie zawiadomienia liczbę akcji i głosów oraz ich przeliczenia przez Spółkę w stosunku do aktualnej liczby akcji i głosów, w konsekwencji rejestracji w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podziału (splitu) akcji w stosunku 1:5 Spółki w dniu 8 stycznia 2025 r.

IV. Struktura grupy kapitałowej

W dniu 30 sierpnia 2024 r. w wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia wartości kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii D1 oraz objęciem przez Hegen Invest ASI Sp. z o.o. z siedzibą w Zabierzowie (dalej „Hegen”) 1.900.000 akcji serii D1 Spółki, Hegen przekroczył próg 50% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Na dzień sporządzenia sprawozdania, Hegen posiada 10.750.000 (po uwzględnieniu splitu) akcji Spółki, stanowiących 56,66% udziału w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka była jednostką zależną od Hegen:

Firma:	Hegen Invest ASI Sp. z o.o.
Adres:	ul. Sportowa 3A, 32-080 Zabierzów
NIP:	7011126607
REGON:	524294160
KRS:	0001015818

Na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Spółka nie posiada podmiotów zależnych i stowarzyszonych.

V. Działalność spółki i istotne wydarzenia w 2024 r.

ISTOTNE WYDARZENIA W SPÓŁCE W 2024 ROKU

- **Podjęcie przez Zarząd uchwał w sprawie wyksięgowania części zobowiązań i należności oraz likwidacji umorzonych środków trwałych**

W toku prac nad sprawozdaniem finansowym za rok 2023, w związku z badaniem firmy audytorskiej, Zarząd Spółki w dniu 12 marca 2024 r. podjął trzy uchwały porządkujące niektóre historyczne zapisy w księgach rachunkowych, dotyczące należności, zobowiązań i środków trwałych, ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2023 r.

Na mocy uchwał postanowiono o:

- wyksięgowaniu z ksiąg rachunkowych Spółki przedawnionych zobowiązań Spółki w łącznej kwocie 137.665,08 zł, co miało istotny wpływ na wynik Spółki za rok 2023 r., poprzez ujęcie tej kwoty w przychody;
- wyksięgowaniu z ksiąg rachunkowych Spółki należności objętych uprzednio 100% odpisami w łącznej kwocie 111.532,34 zł;
- likwidacji umorzonych środków trwałych wobec całkowitej amortyzacji tych środków, a także ich technologicznego zużycia.

- **Informacja o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego**

W dniu 11 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki opublikował informacje o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego obowiązujących emitentów akcji wprowadzonych do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”.

- **Zwyczajne Walne Zgromadzenie**

W dniu 20 czerwca 2024 r. w Krakowie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad, nie zgłoszono sprzeciwów do żadnej z uchwał ani nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad.

Zgromadzenie postanowiło m.in. o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki, o zmianie nazwy spółki na „di volio S.A.” oraz o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 1.294.369,00 zł do kwoty 3.794.369,00 zł tj. o kwotę 2.500.000,00 zł poprzez emisję 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D1, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty zero groszy) każda akcja, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, po cenie emisyjnej 1,00 zł.

Ponadto Zwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Tomasza Wykurza, Pana Michała Grzybowskiego oraz Pana Jana Jastrzębskiego. Jednocześnie Zgromadzenie powołało do składu Rady Nadzorczej na trwającą obecnie kadencję Panią Darię Małachwiej, Panią Natalię Zamojską oraz Pana Michała Damka.

- **Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki i zmiana adresu Spółki**

W dniu 2 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian w Statucie Spółki (za wyjątkiem tych dotyczących podwyższenia kapitału zakładowego), które to zmiany zostały uchwalone podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 20 czerwca 2024 r. W związku ze zmianą siedziby, zmianie uległ adres Spółki z ul. Grzegórzeckiej 67D/26, 31-559 Kraków na ul. Sportową 3a, 32-080 Zabierzów.

- **Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii D1**

W dniu 28 sierpnia 2024 r. Zarząd spółki opublikował podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii D1. Subskrypcja akcji serii D1 trwała w dniach od 20 czerwca 2024 r. do dnia 14 sierpnia 2024 r. W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej zostało objętych 2.500.000 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja i po cenie emisyjnej 1,00 zł za jedną akcję. Umowy objęcia akcji serii D1 zostały zawarte z 4 podmiotami, w tym 3 osobami fizycznymi i jedną osobą prawną.

- **Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki**

W dniu 30 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian w Statucie Spółki, dotyczących podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii D1. Wobec powyższego, obecnie kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.794.369,00 zł (trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć złotych) i dzieli się na 3.794.369 (trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć) akcji o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty) każda akcja.

- **Zmiana w składzie Zarządu Spółki**

W dniu 24 września 2024 r. Rada Nadzorcza odwołała z Zarządu Spółki Pana Łukasza Górskiego, po czym postanowiła rozszerzyć skład Zarządu Spółki do dwóch osób i powołała, od dnia 24 września 2024 r., do funkcji Prezesa Zarządu Panią Barbarę Kaszuba-Adamek oraz do funkcji Członka Zarządu Pana Łukasza Górskiego (następnie zmieniając tę funkcję na Wiceprezesa Zarządu) na okres nowej, wspólnej 5-letniej kadencji.

- **Podjęcie przez NWZ uchwały w sprawie splitu akcji**

W dniu 5 grudnia 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym Akcjonariusze podjęli uchwałę w sprawie obniżenia się wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z kwoty 1,00 zł (jeden złoty) do kwoty 0,20 zł (dwadzieścia groszy) w drodze podziału

akcji. Obniżenie wartości nominalnej akcji nie powoduje zmiany wysokości kapitału zakładowego.

Podział (split) akcji dokonuje się poprzez proporcjonalne zwiększenie ilości wszystkich akcji Spółki z liczby 3.794.369 (trzy miliony siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta sześćdziesiąt dziewięć) do liczby 18.971.845 (osiemnaście milionów dziewięćset siedemdziesiąt jeden tysięcy osiemset czterdzieści pięć), tj. poprzez podział każdej 1 (jednej) akcji Spółki o dotychczasowej wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złoty), na 5 (pięć) akcji Spółki o nowej wartości nominalnej wynoszącej 0,20 zł (dwadzieścia groszy), wobec czego stosunek wymiany zostaje ustalony jako 1:5 (jeden do pięciu).

ISTOTNE WYDARZENIA W SPÓŁCE PO DNIU BILANSOWYM

- **Zarejestrowanie przez Sąd zmian w Statucie Spółki**

W dniu 8 stycznia 2025 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy KRS wydał postanowienie w przedmiocie zarejestrowania zmian w Statucie Spółki uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 5 grudnia 2024 r. (split akcji).

- **Zmiana adresu strony internetowej oraz adresu e-mail Spółki**

W dniu 9 stycznia 2025 r. zmianie uległ adres strony internetowej Spółki na <https://di-volio.com/pl/> oraz adres e-mail Spółki na biuro@di-volio.com.

- **Rozpoczęcie działalności w sektorze e-commerce**

W dniu 9 stycznia 2025 r. Spółka rozpoczęła działalność w sektorze e-commerce, poprzez dostarczanie mebli ogrodowych i biurowych oraz akcesoriów ogrodowych pod marką "di volio" do klientów, w pierwszej kolejności za pośrednictwem sklepu internetowego prowadzonego pod adresem <https://di-volio.com/pl/>, a następnie także innych dostępnych i popularnych platform typu marketplace. Zarząd Spółki będzie dążył do uzyskania wyłączności w dystrybucji tych produktów na terenie Polski.

- **Zawarcie umowy z firmą audytorską**

W dniu 15 stycznia 2025 r. Spółka zawarła z BGGM Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3489 umowę, przedmiotem której jest przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2024 r. oraz 31 grudnia 2025 r.

- **Daty przekazywania raportów okresowych w 2025 roku**

W dniu 27 stycznia 2025 r. Zarząd Spółki poinformował, iż w roku obrotowym 2025 raporty okresowe będą publikowane w następujących terminach:

- raport roczny za 2024 rok – w dniu 13.03.2025 roku,

- raport za I kwartał 2025 roku - w dniu 14.05.2025 roku,
- raport za II kwartał 2025 roku - w dniu 13.08.2025 roku,
- raport za III kwartał 2025 roku - w dniu 13.11.2025 roku.

Jednocześnie Zarząd poinformował, iż nie będzie publikował raportu za IV kwartał 2024 r., korzystając z uprawnienia wskazanego w § 6 ust. 10a. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

W dniu 11 marca 2025 r. Zarząd zdecydował o zmianie terminu publikacji raportu rocznego za rok 2024 z dnia 13 marca 2025 roku na dzień 21 marca 2025 roku.

• **Podział akcji przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.**

W dniu 27 stycznia 2025 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. podjął decyzję w formie oświadczenia nr 80/2025, mocą którego w odpowiedzi na wniosek Spółki, w związku ze zmianą wartości nominalnej akcji Spółki z 1,00 zł na 0,20 zł, dokonał wymiany (podziału) z dniem 30 stycznia 2025 r.:

- 1.294.369 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLGTRNT00010, w stosunku 1:5, tj. na 6.471.845 akcji Spółki (akcje notowane na rynku NewConnect);
- 2.500.000 akcji Spółki, oznaczonych kodem ISIN PLGTRNT00028, w stosunku 1:5, tj. na 12.500.000 akcji Spółki.

VI. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa, przyjęcie założenia kontynuowania działalności

Roczne sprawozdanie finansowe za 2024 rok zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

W kwietniu 2024 r. w akcjonariacie Spółki ujawnił się nowy inwestor: Hegen Invest ASI sp. z o.o., który jest obecny również w akcjonariatach kilku innych spółek publicznych. Efektem powyższego były zmiany w Statucie Spółki m.in. zmiany nazwy i siedziby Spółki oraz zmiany przedmiotu działalności Spółki poprzez wpisanie nowych kodów PKD.

Kolejnym krokiem było dofinansowanie Emitenta poprzez podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w wysokości 2 500 000,00 zł. Pozyskane środki przyczyniły do realizacji zamierzonych celów biznesowych związanych z możliwością wdrożenia nowej i dochodowej działalności operacyjnej Emitenta tj. do rozpoczęcia działalności w sektorze e-commerce, poprzez dostarczanie mebli ogrodowych i biurowych oraz akcesoriów ogrodowych pod marką "di volio". Zarząd Spółki będzie dążył do uzyskania wyłączności w dystrybucji tych produktów na terenie Polski.

Bilans na koniec roku wykazał łączną wartość aktywów w wysokości 1 922 954,68 zł, co stanowi istotny wzrost w porównaniu do roku poprzedniego (48 153,16 zł). Głównym składnikiem aktywów były aktywa obrotowe, których wartość wynosi 1 780 600,68 zł i są to w większości środki pieniężne – saldo na koniec roku wyniosło aż 1 716 455,11 zł. Tak wysoki poziom środków pieniężnych świadczy o zdolności spółki do dalszego funkcjonowania i uruchomienia sprzedaży. Po stronie pasywów, struktura kapitału własnego, wynoszącego 1 780 970,86 zł była oparta głównie na wysokim kapitale zakładowym (3 794 369,00 zł),

redukowanym obciążeniem z dotychczasowych strat – ujemne saldo z lat ubiegłych wynoszące –1 791 694,52 zł, wynikające z poprzedniej działalności operacyjnej. Z uwagi na to, że na dzień 31 grudnia 2024 r. skumulowana strata Spółki (lata ubiegłe oraz wynik za rok 2024) wynosiła -2 013 398,14 zł i przewyższała sumę kapitału zapasowego w wysokości 0,00 zł, kapitałów rezerwowych w wysokości 0,00 zł oraz jednej trzeciej kapitału zakładowego wynoszącego 3 794 369,00 zł, spełnione zostały przesłanki określone w art. 397 Kodeksu spółek handlowych, które zobowiązują Zarząd do niezwłocznego zwołania walnego zgromadzenia akcjonariuszy w celu podjęcia decyzji dotyczącej dalszego istnienia Spółki, w związku z czym kontynuacja działalności Spółki jest uzależniona od decyzji akcjonariuszy. Zarząd przedstawi taką uchwałę w porządku obrad do podjęcia przez najbliższe Walne Zgromadzenie. Pomimo zaistniałej sytuacji, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, ponieważ Zarząd Spółki ocenia, że możliwe jest podjęcie działań naprawczych w tej materii, w szczególności poprzez prowadzenie rentownej działalności generującej zyski, jak też ewentualne pozyskanie dodatkowego finansowania akcyjnego, co pozwoliłoby na pokrycie skumulowanych strat. Warto jednak podkreślić, iż Spółka posiada wysoki stan środków pieniężnych, pozwalający pokryć jej wszystkie bieżące potrzeby. Na zobowiązania składały się głównie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 131 641,48 zł, a pozycja ta była istotnie niższa niż przed rokiem, z uwagi na spłatę w 2024 r. całości zadłużenia pożyczkowego w kwocie ok. 500 000 zł.

W roku 2024 spółka nie odnotowała przychodów ze sprzedaży produktów ani towarów, przygotowując się do uruchomienia działalności w sektorze e-commerce. Z kolei koszty działalności operacyjnej osiągnęły wartość 202 389,18 zł, z czego największy udział miały koszty usług obcych (151 287,73 zł) oraz wynagrodzenia (40 732,13 zł).

Brak generowania przychodów w połączeniu z kosztami operacyjnymi przełożył się na ujemny wynik operacyjny na poziomie –201 039,95 zł. Dodatkowo koszty finansowe od wcześniej udzielonych pożyczek (23 017,67 zł) obniżyły wynik do kwoty brutto –224 057,62 zł oraz netto w wysokości –221 703,62 zł. Na poziomie przepływów pieniężnych netto rok 2024 zakończono dodatnio w kwocie 1 716 442,95 zł, na co kluczowy wpływ miała przeprowadzona emisja akcji.

Ponadto Spółka jest w posiadaniu opcji z terminem do końca 2030 roku wynikających ze sprzedaży udziałów w Webber&Saar sp. z o. o. polegających na udziale Spółki w zysku tego podmiotu pod warunkiem spełnienia określonych parametrów finansowych szczegółowo określonych w umowie sprzedaży udziałów. Spółce przysługiwać będzie prawo do wypłaty przez kolejnych 10 lat obrotowych od daty sprzedaży udziałów (włącznie) (tj. za lata obrotowe od 2020 do 2029 roku) premii. Premia do wypłaty w danym roku obrotowym będzie obliczana jako iloczyn mnożnika premii oraz mniejszej z dwóch wartości: (i) kwoty 100 tys. PLN lub (ii) EBITDA za rok poprzedzający ostatni rok obrotowy. Warunkiem wypłaty Premii w danym roku jest osiągnięcie przez spółkę dodatniej wartości EBITDA w każdym z trzech lat obrotowych poprzedzających rok wypłaty Premii. Na dzień sporządzenia sprawozdania warunek taki nie został spełniony.

VII. Ryzyka związane z prowadzoną działalnością¹

¹ Ryzyka w większości nie dotyczyły roku 2024, z uwagi na faktyczne uruchomienie działalności operacyjnej w dniu 9 stycznia 2025 r.; wskazane poglądowo

Ryzyko znacznego podwyższenia cen zakupu asortymentu

Ceny towarów mogą ulec zmianie z uwagi na politykę cenową, koszty wytworzenia, wahania kursów walut i inne czynniki. Istnieje ryzyko, że znaczne podwyższenie cen przez głównych dostawców może spowodować zmniejszenie zainteresowania klientów danymi produktami i wpłynąć na wyniki finansowe Spółki, co może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Spółki.

Ryzyko reklamacji wadliwego towaru przez klientów

Istnieje ryzyko, że towary zakupione od dostawców będą miały wady, w tym wady ukryte, co wpłynie na zwiększenie reklamacji składanych przez klientów Spółki. W przypadku zasadnej reklamacji klient ma prawo żądać naprawy towaru albo wymiany towaru na nowy, żądać obniżenia ceny albo może odstąpić od umowy sprzedaży i dochodzić zwrotu zapłaconej ceny. Ponadto przysługuje mu także odszkodowanie za poniesioną szkodę. Wystąpienie znacznej liczby reklamacji może mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Spółki.

Ryzyko związane z sezonowością sprzedaży

Sprzedaż mebli ogrodowych charakteryzuje się sezonowością sprzedaży, która uwarunkowana jest przede wszystkim wzrostem popytu na meble w okresie wiosennym i letnim i jego zmniejszeniem w okresie zimowym. W związku z tym kluczowe jest skuteczne zarządzanie zamówieniami i zapasami. Nadmierne zakupy w okresie spadku popytu mogą generować wyższe koszty magazynowania. Nieregularne przepływy finansowe w okresie zimowym wymagają utrzymywania rezerw płynnościowych lub korzystania z elastycznych źródeł finansowania. Ponadto, odpowiednio dopasowana strategia marketingowa umożliwi lepsze wykorzystanie okresów wzmożonego popytu, minimalizując negatywny wpływ sezonowych wahań na wyniki sprzedażowe.

Ryzyko zwiększenia udziału zwrotów

Klienci kupujący online są bardziej skłonni do zwrotu zakupionych produktów. Istnieje ryzyko złej prezentacji produktu lub zmiany nawyków konsumenckich, które w efekcie zwiększą udział zwrotów. Wymusi to na Spółce utrzymanie budżetu do obsługi zwrotów w szybkim czasie. Dodatkowo większa ilość zwrotów wpływa na zwiększenie udziału kosztu reklamy, logistyki i obsługi w generowanym przychodzie Spółki.

Ryzyko związane z zarządzaniem asortymentem

Spółka wprowadza zmiany w oferowanym asortymencie, a tym samym, często dokonuje zamówienia i realizuje zakupów towarów. Rodzi to ryzyko niedopasowania asortymentu do popytu klientów związane np. z aktualnymi trendami konsumenckimi. Istnieje zagrożenie związane z przeszacowaniem lub niedoszacowaniem ilości wyprodukowanych towarów. W przypadku przeszacowania, Spółka może mieć ograniczone możliwości zwrotu towarów lub ich zbytu. Sprzedaż online wymusza ciągły monitoring cen analogicznego asortymentu w sklepach konkurencyjnych. Brak zasobów, narzędzi lub niewłaściwe zarządzanie polityką cenową może spowodować spadek konkurencyjności oferty Spółki. Może to mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową, wyniki lub perspektywy Spółki.

Ryzyko związane ze wzrostem konkurencji

Dynamiczny rozwój branży e-commerce zwiększył liczbę konkurentów, a konsumenci stają się coraz bardziej świadomi. Działając w takim otoczeniu konkurencyjnym Spółka może mieć trudności z przyciągnięciem uwagi konsumentów oraz ich utrzymaniem przy marce na dłużej. Mając na uwadze w/w czynniki prawdopodobny jest wzrost wydatków na pozyskanie i utrzymanie konsumenta przy zachowaniu obecnej marży. Może to wpłynąć negatywnie na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko związane z wykorzystywanymi technologiami

Prowadząc sprzedaż internetową, działalność Spółki opiera się na prawidłowym funkcjonowaniu systemów informatycznych, zwłaszcza infrastruktury internetowej i mobilnej, która z natury jest narażona na różne rodzaje ryzyka operacyjnego. Zdolność do pozyskiwania, utrzymywania i obsługi klientów zależy od niezawodnego działania aplikacji i stron internetowych oraz infrastruktury sieciowej. W ramach prowadzenia działalności, Spółka wykorzystuje systemy informatyczne pochodzące od zewnętrznych dostawców, które odpowiadają za kluczowe procesy wewnętrzne, takie jak operacje finansowe, realizacja płatności za pośrednictwem systemów bankowych oraz operatorów płatniczych, czy składanie zamówień u dostawców. Eksploatacja systemów technologicznych jest złożona, oraz może wiązać się z awariami operacyjnymi, związanymi z występowaniem błędów związanych z oprogramowaniem, awariami systemu, przerwami w dostawie prądu, brakiem ochrony firewall, atakami typu denial-of-service, ransomware lub innego rodzaju atakami, których celem jest infrastruktura IT, wirusami komputerowymi, fizycznymi lub elektronicznymi włamaniami, przeciążeniami spowodowanymi zagęszczeniem ruchem na stronach internetowych lub innymi nieoczekiwanymi zdarzeniami, które mogą mieć wpływ na bezpieczeństwo lub niezakłóconą dostępność aplikacji i strony internetowej. Spółka jest narażona na ryzyko wystąpienia naruszeń bezpieczeństwa i nieuprawnionego korzystania z aplikacji, stron internetowych, baz danych oraz systemów bezpieczeństwa, co może narazić Spółkę na szkody reputacyjne, grozić roszczeniami cywilnoprawnymi lub sankcjami administracyjnymi. Spółka jest również narażona na ryzyka związane z zewnętrznymi systemami IT wykorzystywanymi przez Spółkę w prowadzonej działalności, w tym systemów kluczowych dla prowadzonej działalności. Również tego typu systemy wiążą się z kosztami po stronie Spółki w zakresie ich pozyskania i eksploatacji oraz narażone są na awarie operacyjne wskazane powyżej. Awarie wspomnianych systemów mogą zakłócić najbardziej istotne procesy w Spółce i doprowadzić do konieczności ograniczenia lub zaprzestania prowadzenia działalności na nieokreślony czas. Co więcej, istnieje ryzyko związane ze zmianami warunków korzystania z zewnętrznych systemów informatycznych wykorzystywanych przez Spółkę, które mogą generować dodatkowe koszty po stronie Spółki.

Ryzyko związane z utrzymaniem bazy Klientów

Obsługa klienta, w szczególności łatwość składania zamówień, obsługa reklamacji i zwrotów oraz klarowne zasady w tym zakresie, wpływają na poziom satysfakcji klientów i zadowolenie z zakupów, a co za tym idzie - lojalność klientów. W związku z możliwym wzrostem konkurencyjności na rynku istnieje ryzyko, że wysiłki mające na celu utrzymanie lojalnej bazy klientów, mogą nie być skuteczne, co może skutkować odpływem klientów, poniesieniem istotnych kosztów pozyskania nowych klientów oraz spadkiem dynamiki wzrostów sprzedaży oraz negatywnie odbić się na poziomie generowanych marż. Spółka stale powiększa swoją ofertę produktową, jednocześnie kładąc nacisk na wygodę

zakupów, wprowadzając nowe funkcjonalności, prowadząc najlepszą obsługę Klienta i najszybszą dostawę, pomagając zwiększyć lojalność Klienta.

Ryzyko związane z rynkiem kapitałowym

Działalność Spółki jest powiązana z rynkiem finansowym i kapitałowym. Natomiast te rynki są bezpośrednio powiązane z ogólną sytuacją makroekonomiczną w kraju oraz na całym świecie.

Ryzyko związane z opcją na premię

Sytuacja finansowa spółki Webber&Saar sp. z o. o. w związku z możliwością otrzymania premii - patrz pkt VI) może nieznacznie przekładać się na sytuację finansową Spółki. Złe decyzje biznesowe zarządu tej spółki mogą spowodować, że wskaźniki dla wypłaty premii nie będą osiągnięte, a tym samym Spółka nie otrzyma premii, aż do czasu wygaśnięcia opcji. Zarząd Spółki nie ma wpływu na taki stan i nie uwzględnia potencjalnego wpływu tych środków w planowaniu finansowym.

Ryzyko związane z wojną na Ukrainie

Tocząca się obecnie wojna rosyjsko – ukraińska ma istotny wpływ na gospodarkę polską i globalną. Najistotniejszymi z punktu widzenia Spółki skutkami wojny na Ukrainie są:

- spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego,
- osłabienie polskiej waluty,
- wzrost awersji do ryzyka,
- inflacja,
- wzrost stóp procentowych,
- wzrost cen energii,
- zaburzenia w łańcuchu dostaw,
- potencjalne nadzwyczajne zmiany przepisów prawa.

Spółka wskazuje, że nie prowadzi działalności, ani nie posiada inwestycji w Rosji lub na Ukrainie. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na Ukrainie i w Rosji na sytuację finansową Spółki.

Ryzyko związane z pandemią

Doświadczenia z COVID-19 pokazują, że pandemia może okresowo znacząco zakłócić funkcjonowanie każdego rodzaju działalności gospodarczej. Kluczowe zagrożenia dla e-commerce obejmują opóźnienia w dostawach i ograniczenia magazynowe, zmienność popytu – okresowy wzrost zamówień, a następnie spadek po ustąpieniu kryzysu – oraz nieregularne przepływy finansowe, wymagające utrzymania rezerw lub elastycznych źródeł finansowania. Inwestycje w nowoczesne systemy zarządzania i szybka adaptacja oferty stanowią istotne elementy łagodzenia ryzyka pandemicznego.

VIII. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Spółka nie prowadzi działalności badawczo-rozwojowej.

IX. Nabycie udziałów (akcji) własnych, a w szczególności cel ich nabycia, liczba i wartość nominalna, ze wskazaniem jaką część kapitału zakładowego reprezentują, a także cena nabycia oraz cena sprzedaży tych udziałów (akcji) w przypadku ich zbycia

Spółka w okresie bilansowym nie nabywała akcji własnych.

X. Posiadane przez jednostkę (oddziały) zakłady

Spółka nie posiada oddziałów.

XI. Opis postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Obecnie Spółka nie jest stroną jakiegokolwiek postępowania sądowego ani administracyjnego mającego istotne znaczenie dla jednostki. Nie posiadamy również informacji wskazujących na to, że takowe postępowania zostały wszczęte lub że istnieją podstawy do ich przeprowadzenia.

XII. Instrumenty finansowe

W okresie sprawozdawczym Spółka nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń oraz nie wykorzystywała instrumentów finansowych przede wszystkim w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie jest ona narażona.

XIII. Zasoby: ludzkie, rzeczowe oraz niematerialne i prawne

Spółka na dzień 31 grudnia 2024 roku nie zatrudnia osób na umowę o pracę.

XIV. Informacje na temat kluczowych zasobów niematerialnych

Spółka nie posiada wartości niematerialnych.

XV. Wyjaśnienie, w jaki sposób model biznesowy Spółki zależy od kluczowych zasobów niematerialnych oraz w jaki sposób zasoby te stanowią źródło tworzenia wartości dla Spółki

Nie dotyczy.

XVI. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego

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

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

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

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

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

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”:

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	

1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	NIE	Z uwagi na brak posiadania takich informacji. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady.
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Dane finansowe zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	Informacja ta jest częścią zamieszczonego na stronie internetowej raportu rocznego.
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	NIE	Spółka nie analizowała do tej pory niezależności kandydatów do Rady Nadzorczej. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady w przyszłości.
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do	TAK	

powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.		
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	TAK	Z uwagi na płaską strukturę organizacyjną w konsekwencji niewielkiego zatrudnienia w Spółce, czynności te sprawują osoby powołane do organów zarządzających i nadzorczych Spółki, wspierający się zewnętrznymi doradcami i audytorami.
6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	TAK	
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	TAK	
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2-4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o	TAK	

<p>wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.</p>		
<p>13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.</p>	TAK	
<p>14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.</p>	TAK	

Zabierzów, dnia 21 marca 2025 r.

Prezes Zarządu
Barbara Kaszuba-Adamek

Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski