

**JEDNOSTKOWY
RAPORT ROCZNY
LUDUS S.A.
ZA ROK 2023**

Warszawa, 9 maja 2026 r.

Raport zawiera:

- 1. Pismo Zarządu Spółki**
- 2. Wybrane dane finansowe**
- 3. Oświadczenia Zarządu Spółki**
- 4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego**
- 5. Opis organizacji grupy kapitałowej**
- 6. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją**
- 7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją**
- 8. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023 jako załącznik nr 1**
- 9. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki za 2023 rok jako załącznik nr 2**
- 10. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych jako załącznik nr 3.**
- 11. Stanowisko zarządu wraz z opinią rady nadzorczej odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniami.**

1. LIST PREZESA ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze,

Z przyjemnością przedstawiamy Państwu Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku. Dokument ten zostaje opublikowany dopiero w dniu 7 maja 2026 r., co wynika z poważnych trudności organizacyjnych, księgowych oraz faktycznego braku bieżącego nadzoru nad Spółką w minionych okresach.

Opóźnienie w sporządzeniu i publikacji raportu jest konsekwencją wielomiesięcznego braku stabilnego zarządzania oraz istotnych zaniedbań w obszarze prowadzenia spraw Spółki. W praktyce Spółka została pozostawiona bez właściwego nadzoru korporacyjnego, co doprowadziło do narastających problemów w zakresie dokumentacji finansowej, ewidencji księgowej oraz podstawowych procesów administracyjnych.

W związku z powyższym, konieczne było przeprowadzenie szeroko zakrojonych działań porządkujących i odtworzeniowych, obejmujących w szczególności rekonstrukcję danych księgowych oraz uporządkowanie kluczowych obszarów operacyjnych. Proces ten był czasochłonny i skomplikowany, co bezpośrednio przełożyło się na znaczące opóźnienie w publikacji niniejszego raportu.

Równolegle podjęto działania mające na celu przywrócenie minimalnej zdolności organizacyjnej Spółki do funkcjonowania. Rada Nadzorcza podejmuje obecnie kroki zmierzające do ustabilizowania sytuacji Spółki oraz oceny realnych możliwości jej dalszego funkcjonowania, w tym potencjalnego powrotu do aktywności operacyjnej oraz ewentualnych działań restrukturyzacyjnych.

Na obecnym etapie priorytetem pozostaje pełne uporządkowanie spraw wewnętrznych oraz zapewnienie transparentności sytuacji Spółki wobec akcjonariuszy i interesariuszy.

2. WYBRANE DANE FINANSOWE

Pozycje bilansu przeliczono według kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień bilansowy. Pozycje rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu średniego euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski i obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca obrotowego.

Przeliczenia kursu	2023	2022
Kurs euro na dzień bilansowy (31.12)	4,3480	4,6899
Średni kurs euro w okresie 01.01 do 31.12	4,5437	4,7062

Poniżej przedstawione zostały wybrane informacje finansowe zawierające podstawowe dane wartościowe podsumowujące sytuację finansową Emitenta na koniec roku 2023.

Wybrane dane finansowe	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Kapitał własny	-1942561,07	61 275 698,78	-446 771,18	13 065 459,56
Kapitał zakładowy	8 340 183,30	8 240 183,30	1 918 165,43	1 757 006,18
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 092 802,64	1 869 818,68	481 325,35	398 690,52
Zobowiązania długoterminowe	0	0,00	0	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	740 767,64	634 818,68	170 369,74	135 358,68
Aktywa razem	150 241,57	63 145 517,46	34 554,18	13 464 150,08
Należności długoterminowe	5 412,00	2 706,00	1 244,71	576,98
Należności krótkoterminowe	140 378,28	62 510 440,56	32 285,71	13 328 736,34
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 045,29	26 792,46	470,40	5 712,80

Wybrane dane finansowe	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
	PLN		EUR	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	24 065,04	189 145,50	5 296,35	40 191,52
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 045 061,39	-2 701 973,93	-230 002,29	-574 017,19
Amortyzacja	0	0,00	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-64 733 493,91	-4 742 108,45	-14 246 867,95	-1 007 628,95
Zysk (strata) brutto	-63 468 259,85	18 191 581,81	-13 968 408,97	3 865 089,71

Raport LUDUS S.A. za rok 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Zysk (strata) netto	-63 468 259,85	18 191 581,81	-13 968 408,97	3 865 089,71
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-308 218,12	1 165 628,68	-67 834,17	247 679,64
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	220 115,00	0	46 768,05
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283 470,95	917 102,00	62 387,69	194 875,71
Przepływy pieniężne netto, razem	-24 747,17	28 411,68	-5 446,48	6 037,31

Ewentualne różnice pomiędzy danymi prezentowanymi w raportach kwartalnych, a zaprezentowanymi w powyższym raporcie wynikają z aktualizacji sprawozdania finansowego za rok 2023.

3. Oświadczenia Zarządu Spółki

Zarząd Spółki LUDUS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta. Oświadczam także, iż dane zawarte w rocznym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową LUDUS S.A. oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Jakub Noak

p.o. Zarządu

Zarząd Spółki LUDUS S.A. oświadcza, oświadcza, iż wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym zgodnie z przepisami dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, iż firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie, spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Jakub Noak

p.o. Zarządu

4. Informacje na temat stosowania przez Emitenta zasad ładu korporacyjnego

Raport LUDUS S.A. za rok 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

LP.	ZASADA	TAK/NIE/NIE DOTYCZY	KOMENTARZ
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Emitent stosuje tę praktykę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad WZ, gdyż w opinii Spółki stosowanie powyższej praktyki nie przyniesie wymiernych korzyści w porównaniu do przewidywanych kosztów takiego postępowania.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
	3.1. podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),		
	3.2. opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
	3.3. opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
	3.4. życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
	3.5. powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
	3.6. dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
	3.7. zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
	3.8. opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z	NIE	Emitent nie publikował prognoz finansowych za 2023 r.

założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),		
3.9. strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10. dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11. (skreślony)	-	
3.12. opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	Na stronie korporacyjnej Emitenta jest przekierowanie do strony www.InfoStrefa.com na której znajdują się raporty bieżące i okresowe Spółki
3.13. kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14. informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
3.15. (skreślony)	-	
3.16. pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	NIE	W związku z małą ilością pytań akcjonariuszy, koniecznością ich dodatkowego protokołowania oraz faktu, że najczęściej dotyczą one spraw porządkowych walnego zgromadzenia, Spółka nie decyduje się na stosowanie przedmiotowej praktyki.
3.17. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
3.18. informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka

			deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
	3.19. informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	TAK	
	3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
	3.21. dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
	3.22. (skreślony)	-	
	3.23 Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	Spółka ma czasami opóźnienia w aktualizacji swojej korporacyjnej strony internetowej. Jednakże Emitent dokłada wszelkich starań, aby możliwie jak najszybciej dokonywać aktualizacji informacji w sekcji Relacje Inwestorskie
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.GPWInfoStrefa.pl..	NIE	Emitent nie wykorzystuje indywidualnej sekcji relacji inwestorski znajdującej się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl., gdyż sekcja relacji inwestorskich wraz z informacjami o Spółce oraz dokumentami korporacyjnymi znajduje się na stronie internetowej Spółki.
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcy

7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcę
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcę.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada Autoryzowanego Doradcę
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
	9.2. informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcę otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE DOTYCZY	Spółka nie posiada obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcę
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcę, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka w 2023 r. nie organizowała spotkań z inwestorami.
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki

	niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.		
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	Zdarzenie takie nie miało miejsca w 2023 r. W momencie, gdy zajdzie takie zdarzenie Spółka deklaruje spełnianie tej Dobrej Praktyki
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <ul style="list-style-type: none"> informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego. 	NIE	Emitent uważa, że należyte wykonywanie obowiązków informacyjnych (przekazywanie raportów bieżących i okresowych – kwartalnych oraz rocznych) jest wystarczające i nie jest konieczne sporządzanie comiesięcznych raportów powielających w większości już opublikowane informacje.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego	TAK	

	Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.		
17.	(skreślony)	-	

5. Opis organizacji grupy kapitałowej

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

6. Wskazanie przyczyn niesporządzenia sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Nie dotyczy.

7. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta nieobjętych konsolidacją

Spółka nie posiada jednostek zależnych.

8. Stanowisko zarządu wraz z opinią rady nadzorczej w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniami

Zastrzeżenie 1 – brak bezpośrednich potwierdzeń sald środków pieniężnych

Zarząd Ludus S.A. przyjmuje do wiadomości zastrzeżenie biegłego rewidenta dotyczące braku bezpośrednich potwierdzeń sald środków pieniężnych. Zarząd wskazuje, że sytuacja ta była wynikiem trudności organizacyjnych i operacyjnych występujących w Spółce w okresie objętym badaniem. Jednocześnie Zarząd podkreśla, że brak przedmiotowych potwierdzeń nie wpływa istotnie na rzetelność oraz prawidłowość sprawozdania finansowego, a dostępne dokumenty i ewidencje księgowe nie wskazują na nieprawidłowości w zakresie ujęcia środków pieniężnych.

Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się ze stanowiskiem Zarządu oraz dostępną dokumentacją, nie zgłasza zastrzeżeń do przedstawionych wyjaśnień. W ocenie Rady przedmiotowa kwestia ma charakter formalny i nie wpływa na ogólną ocenę sytuacji majątkowej i finansowej Spółki ani na rzetelność sprawozdania finansowego za rok 2023.

Zastrzeżenie 2 – brak pełnej dokumentacji dotyczącej zobowiązań finansowych

Zarząd Ludus S.A. przyjmuje do wiadomości zastrzeżenie biegłego rewidenta dotyczące braku pełnej dokumentacji odnoszącej się do części zobowiązań finansowych Spółki. Zarząd wyjaśnia, że sytuacja ta była związana z trudnościami organizacyjnymi i finansowymi występującymi w Spółce w okresie objętym badaniem. Jednocześnie Zarząd wskazuje, że zobowiązania zostały ujęte w księgach rachunkowych na podstawie dostępnych danych

księgowych oraz posiadanych informacji, a brak części dokumentacji nie daje podstaw do kwestionowania ich istnienia ani prawidłowości prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Rada Nadzorcza, po zapoznaniu się z wyjaśnieniami Zarządu oraz dostępnymi materiałami, nie znajduje podstaw do podważania prawidłowości ujęcia przedmiotowych zobowiązań w sprawozdaniu finansowym. Rada wskazuje jednocześnie na konieczność dalszego uporządkowania dokumentacji korporacyjnej i finansowej Spółki w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Załączniki:

1. Roczne sprawozdanie finansowe za rok 2023
2. Sprawozdanie z działalności Zarządu Spółki za 2023 rok
3. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poznań, dnia 9 maja 2026 r.

Jakub Noak

p.o. Zarządu