

**JEDNOSTKOWY RAPORT  
E-SHOPPING GROUP S.A.  
ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU**



Warszawa, 14 listopada 2023 roku

Spis treści

|   |    |
|---|----|
| <b>I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE</b> .....   | 3  |
| <b>II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....  | 3  |
| <b>III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</b> .....                                    | 10 |
| <b>IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</b> .....         | 13 |
| <b>IV.I. ZMIANY W SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ</b> .....  | 18 |
| <b>IV.II. PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO – EMISJA AKCJI SERII I</b> .....  | 18 |
| <b>IV.III. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM</b> .....   | 18 |
| <b>V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM</b> .....                      | 19 |
| <b>VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI</b> .....   | 19 |
| <b>VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE</b> .....  | 19 |
| <b>VIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU</b> ..... | 19 |
| <b>IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY</b> .....   | 20 |

**I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE**

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

**Zarząd:**

W skład Zarządu wchodzi Pan Bartłomiej Denis-Świerszcz pełniący funkcję Prezesa Zarządu. Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Zarządu nie uległ zmianie.

**Rada Nadzorcza:**

W skład Rady Nadzorczej na dzień bilansowy wchodził:

- Jakub Paw,
- Michał Paszko,
- Cezary Ciarciński,
- Remigiusz Skrzypczak,
- Maciej Nowak.

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

**II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****BILANS**

| AKTYWA   | Stan na 30.09.2023 | Stan na 30.09.2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                        | <b>430 389,68</b>  | <b>7 495,00</b>    |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>      | <b>424 053,68</b>  | <b>-</b>           |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | -                  | -                  |
| 2. Wartość firmy                               | -                  | -                  |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 180 000,02         | -                  |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 244 053,66         | -                  |

|  |                     |                   |
|--|---------------------|-------------------|
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | -                   | -                 |
| 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  | -                   | -                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | -                   | -                 |
| 1. Od jednostek powiązanych  | -                   | -                 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale            | -                   | -                 |
| 3. Od pozostałych jednostek  | -                   | -                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | -                   | -                 |
| 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  | -                   | -                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>6 336,00</b>     | <b>7 495,00</b>   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 6 336,00            | 7 495,00          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | -                   | -                 |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | <b>1 111 824,04</b> | <b>320 522,45</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   | -                   | <b>24 500,00</b>  |
| 1. Materiały   | -                   | -                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | -                   | -                 |
| 3. Produkty gotowe   | -                   | -                 |
| 4. Towary  | -                   | -                 |
| 5. Zaliczki na dostawy   | -                   | 24 500,00         |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | <b>63 403,17</b>    | <b>97 133,11</b>  |
| 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   | -                   | -                 |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>   | <b>63 403,17</b>    | <b>97 133,11</b>  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 34 792,37           | 1 230,00          |
| - do 12 miesięcy  | 34 792,37           | 1 230,00          |
| - powyżej 12 miesięcy   | -                   | -                 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 11,66               | 64 156,14         |
| c) inne   | 28 599,14           | 31 746,97         |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | -                   | -                 |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>1 048 420,87</b> | <b>155 049,34</b> |
| <b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>  | <b>1 048 420,87</b> | <b>155 049,34</b> |
| a) w jednostkach powiązanych  | -                   | -                 |
| - udziały lub akcje   | -                   | -                 |
| - inne papiery wartościowe  | -                   | -                 |
| - udzielone pożyczki  | -                   | -                 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | -                   | -                 |
| b) w pozostałych jednostkach  | 162 612,93          | 154 603,66        |
| - udziały lub akcje   | -                   | -                 |
| - inne papiery wartościowe  | -                   | -                 |
| - udzielone pożyczki  | 162 612,93          | 154 603,66        |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | -                   | -                 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 885 807,94          | 445,68            |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 885 807,94          | 445,68            |
| - inne środki pieniężne   | -                   | -                 |
| - inne aktywa pieniężne   | -                   | -                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | -                   | -                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | -                   | <b>43 840,00</b>  |
| <b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>  | -                   | -                 |
| <b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>  | -                   | -                 |
| <b>AKTYWA RAZEM:</b>  | <b>1 542 213,72</b> | <b>328 017,45</b> |

| <b>PASYWA</b>   | <b>Stan na 30.09.2023</b> | <b>Stan na 30.09.2022</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>  | <b>1 278 473,04</b>       | <b>86 477,03</b>          |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>  | <b>14 000 000,00</b>      | <b>12 080 000,00</b>      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   | <b>17 120 511,53</b>      | <b>17 120 511,53</b>      |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | -                         | -                         |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                 | -                         | -                         |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | -                         | -                         |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                  | <b>5 743 001,00</b>       | <b>6 018 001,00</b>       |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | -                         | -                         |
| - na udziały (akcje) własne   | -                         | -                         |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>   | - <b>35 232 046,30</b>    | - <b>35 002 781,03</b>    |
| <b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>  | - <b>352 993,19</b>       | - <b>129 254,47</b>       |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                  | -                         | -                         |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>   | <b>263 740,68</b>         | <b>241 540,42</b>         |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   | <b>30 340,39</b>          | <b>59 105,31</b>          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 1 535,00                  | 19,00                     |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | -                         | -                         |
| - długoterminowa  | -                         | -                         |
| - krótkoterminowa   | -                         | -                         |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 28 805,39                 | 59 086,31                 |

|  |                     |                   |
|--|---------------------|-------------------|
| - długoterminowa   | -                   | -                 |
| - krótkoterminowa  | 28 805,39           | 59 086,31         |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>   | -                   | -                 |
| 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  | -                   | -                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   | <b>233 400,29</b>   | <b>182 435,11</b> |
| 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   | 233 400,29          | 182 435,11        |
| a) kredyty i pożyczki  | 79 546,85           | 60 253,31         |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                   | -                   | -                 |
| c) inne zobowiązania finansowe   | -                   | -                 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                  | 101 291,05          | 118 906,25        |
| - do 12 miesięcy   | 101 291,05          | 118 906,25        |
| - powyżej 12 miesięcy  | -                   | -                 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy   | -                   | -                 |
| f) zobowiązania wekslowe   | -                   | -                 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                            | 34 545,11           | 3 275,55          |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 13 197,43           | -                 |
| i) inne  | 4 819,85            | -                 |
| 4. Fundusze specjalne  | -                   | -                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | -                   | -                 |
| 1. Ujemna wartość firmy  | -                   | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | -                   | -                 |
| - długoterminowe   | -                   | -                 |
| - krótkoterminowe  | -                   | -                 |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>   | <b>1 542 213,72</b> | <b>328 017,45</b> |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

| Wyszczególnienie   | Od 01.07.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.07.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>                                   | <b>461 457,87</b>              | <b>1 500,00</b>                | <b>693 752,87</b>              | <b>2 000,00</b>                |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>   | -                              | -                              | -                              | -                              |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | -                              | 1 500,00                       | 82 183,73                      | 2 000,00                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -                              | -                              | -                              | -                              |

|           |  |                    |                    |                     |                     |
|-----------|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| III.      | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | -                  | -                  | -                   | -                   |
| IV.       | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów        | 461 457,87         | -                  | 611 569,14          | -                   |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                   | <b>536 111,12</b>  | <b>60 770,34</b>   | <b>1 041 968,22</b> | <b>133 625,29</b>   |
| I.        | Amortyzacja  | 9 999,99           | -                  | 19 999,98           | -                   |
| II.       | Zużycie materiałów i energii                             | -                  | 599,74             | 13 414,95           | 936,24              |
| III.      | Usługi obce  | 136 955,45         | 55 103,43          | 298 250,99          | 102 366,82          |
| IV.       | Podatki i opłaty, w tym:                                 | 15 064,32          | 1 326,00           | 17 944,18           | 8 060,00            |
|           | - podatek akcyzowy                                       | -                  | -                  | -                   | -                   |
| V.        | Wynagrodzenia  | 70 771,61          | 3 325,00           | 227 225,82          | 18 647,92           |
| VI.       | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia               | 14 494,02          | 476,17             | 46 466,81           | 3 614,31            |
| VII.      | Pozostałe koszty rodzajowe                               | 7 256,59           | 60,00              | 10 762,48           | -                   |
| VIII      | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                 | 281 569,14         | -                  | 407 903,01          | -                   |
| <b>C.</b> | <b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>                          | <b>- 74 653,25</b> | <b>- 59 270,34</b> | <b>- 348 215,35</b> | <b>- 131 625,29</b> |
| <b>D.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                    | <b>2,00</b>        | <b>- 0,44</b>      | <b>3 122,52</b>     | <b>2 831,01</b>     |
| I.        | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych   | -                  | -                  | -                   | -                   |
| II.       | Dotacje  | -                  | -                  | -                   | -                   |
| III.      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych             | -                  | -                  | -                   | -                   |
| IV.       | Inne przychody operacyjne                                | 2,00               | 0,44               | 3 122,52            | 2 831,01            |
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                       | <b>435,43</b>      | <b>13,03</b>       | <b>2 642,96</b>     | <b>-</b>            |
| I.        | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych         | -                  | -                  | -                   | -                   |
| II.       | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych             | -                  | -                  | -                   | -                   |
| III.      | Inne koszty operacyjne                                   | 435,43             | 13,03              | 2 642,96            | -                   |
| <b>F.</b> | <b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>          | <b>- 75 086,68</b> | <b>- 59 257,75</b> | <b>- 347 735,79</b> | <b>- 128 794,28</b> |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                               | <b>-</b>           | <b>410,62</b>      | <b>1 871,21</b>     | <b>183,50</b>       |
| I.        | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                    | -                  | -                  | -                   | -                   |
|           | a) od jednostek powiązanych, w tym:                      | -                  | -                  | -                   | -                   |
|           | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | -                  | -                  | -                   | -                   |
|           | b) od jednostek pozostałych, w tym:                      | -                  | -                  | -                   | -                   |
|           | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | -                  | -                  | -                   | -                   |
| II.       | Odsetki, w tym:  | -                  | 22,63              | 1 871,21            | 68,66               |
|           | - od jednostek powiązanych                               | -                  | -                  | -                   | -                   |
| III.      | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:       | -                  | -                  | -                   | -                   |
|           | - w jednostkach powiązanych                              | -                  | -                  | -                   | -                   |
| IV.       | Aktualizacja wartości inwestycji                         | -                  | -                  | -                   | -                   |
| V.        | Inne   | -                  | 433,25             | -                   | 114,84              |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                  | <b>-</b>           | <b>21,43</b>       | <b>1 994,61</b>     | <b>643,69</b>       |
| I.        | Odsetki, w tym:  | -                  | 216,25             | 1 962,06            | 643,69              |
|           | - dla jednostek powiązanych                              | -                  | -                  | -                   | -                   |
| II.       | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:     | -                  | -                  | -                   | -                   |
|           | - w jednostkach powiązanych                              | -                  | -                  | -                   | -                   |
| III.      | Aktualizacja wartości inwestycji                         | -                  | -                  | -                   | -                   |

|  |                    |                    |                     |                     |   |
|--|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---|
| IV. Inne   | -                  | -                  | 237,68              | 32,55               | - |
| <b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>                                   | <b>- 75 086,68</b> | <b>- 59 646,94</b> | <b>- 347 859,19</b> | <b>- 129 254,47</b> |   |
| J. Podatek dochodowy   | -                  | -                  | 5 134,00            | -                   | - |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | -                  | -                  | -                   | -                   | - |
| <b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>                                    | <b>- 75 086,68</b> | <b>- 59 646,94</b> | <b>- 352 993,19</b> | <b>- 129 254,47</b> |   |

## RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Wyszczególnienie  | Od 01.07.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.07.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2023<br>do 30.09.2023 | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>              |                                |                                |                                |                                |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>   | <b>- 75 086,68</b>             | <b>- 59 646,94</b>             | <b>- 352 993,19</b>            | <b>- 129 254,47</b>            |
| <b>II. Korekty razem</b>  | <b>- 263 330,44</b>            | <b>- 41 663,32</b>             | <b>119 537,33</b>              | <b>- 64 290,02</b>             |
| 1. Amortyzacja  | 9 999,99                       | -                              | 19 999,98                      | -                              |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | -                              | 181,42                         | 316,15                         | 184,65                         |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 5. Zmiana stanu rezerw  | -                              | -                              | 26 344,00                      | 53 000,00                      |
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -                              | 24 500,00                      | -                              | -                              |
| 7. Zmiana stanu należności  | 16 023,69                      | 23 779,99                      | 65 795,17                      | 16 659,05                      |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | - 289 354,12                   | 46 435,25                      | 55 624,33                      | 15 706,28                      |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -                              | 40 000,00                      | 4 778,00                       | 43 840,00                      |
| 10. Inne korekty  | -                              | -                              | -                              | -                              |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>      | <b>- 338 417,12</b>            | <b>101 310,26</b>              | <b>- 233 455,86</b>            | <b>- 193 544,49</b>            |
| <b>B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>            |                                |                                |                                |                                |
| <b>I. Wpływy</b>  | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 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   | -                              | -                              | -                              | -                              |
| <b>II. Wydatki</b>  | -                              | -                              | <b>339 335,37</b>              | <b>154 535,00</b>              |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -                              | -                              | 339 335,37                     | -                              |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | -                              | -                              | -                              | -                              |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:  | -                              | -                              | -                              | 154 535,00                     |
| a) w jednostkach powiązanych  | -                              | -                              | -                              | -                              |
| b) w pozostałych jednostkach  | -                              | -                              | -                              | 154 535,00                     |
| - nabycie aktywów finansowych   | -                              | -                              | -                              | -                              |
| - udzielone pożyczki długoterminowe   | -                              | -                              | -                              | 154 535,00                     |



|  |                     |                    |                     |                     |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   | -                   | -                  | -                   | -                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>            | -                   | -                  | <b>339 335,37</b>   | <b>- 154 535,00</b> |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>                    |                     |                    |                     |                     |
| <b>I. Wpływy</b>   | <b>1 215 000,00</b> | <b>75 000,00</b>   | <b>1 635 000,00</b> | <b>400 000,00</b>   |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 1 200 000,00        | -                  | 1 620 000,00        | 275 000,00          |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 15 000,00           | 75 000,00          | 15 000,00           | 125 000,00          |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | -                   | -                  | -                   | -                   |
| 4. Inne wpływy finansowe   | -                   | -                  | -                   | -                   |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>-</b>            | <b>-</b>           | <b>184 000,00</b>   | <b>65 000,00</b>    |
| 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          | 65 000,00           |
| 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  | -                   | -                  | -                   | -                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>               | <b>1 215 000,00</b> | <b>75 000,00</b>   | <b>1 451 000,00</b> | <b>335 000,00</b>   |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>                   | <b>876 582,88</b>   | <b>- 26 310,26</b> | <b>878 208,77</b>   | <b>- 13 079,49</b>  |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                                | <b>876 582,88</b>   | <b>- 26 310,26</b> | <b>878 208,77</b>   | <b>- 13 079,49</b>  |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                         | -                   | -                  | -                   | -                   |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>  | <b>9 225,06</b>     | <b>26 755,94</b>   | <b>7 599,17</b>     | <b>13 525,17</b>    |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>                           | <b>885 807,94</b>   | <b>445,68</b>      | <b>885 807,94</b>   | <b>445,68</b>       |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | -                   | -                  | -                   | -                   |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Wyszczególnienie   | Stan na 30.09.2023   | Stan na 30.09.2022   |
|--|----------------------|----------------------|
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>               | <b>11 466,23</b>     | <b>- 59 268,50</b>   |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości              | -                    | -                    |
| b) korekty błędów podstawowych                                   | -                    | -                    |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>11 466,23</b>     | <b>- 59 268,50</b>   |
| <b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>                  | <b>12 380 000,00</b> | <b>12 080 000,00</b> |
| 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        | 12 080 000,00        |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                    | <b>17 120 511,53</b> | <b>17 120 511,53</b> |
| 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        |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                 | -                   | -                    |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny   | -                   | -                    |
| a) zwiększenia   | -                   | -                    |
| b) zmniejszenia  | -                   | -                    |
| - zbycia środków trwałych  | -                   | -                    |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | -                   | -                    |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>                                  | <b>5 743 001,00</b> | <b>5 743 001,00</b>  |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych  | -                   | 275 000,00           |
| a) zwiększenia   | -                   | 275 000,00           |
| b) zmniejszenia  | -                   | -                    |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu   | 5 743 001,00        | 6 018 001,00         |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                 | <b>-</b>            | <b>35 232 046,30</b> |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | -                   | 3 823 588,74         |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | -                   | -                    |
| b) korekty błędów podstawowych   | -                   | -                    |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                 | -                   | 3 823 588,74         |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | -                   | -                    |
| - podziału zysku z lat ubiegłych   | -                   | -                    |
| b) zmniejszenia (z tytułu) pokrycia strat z lat ubiegłych                                  | -                   | 3 823 588,74         |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu   | -                   | -                    |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu   | 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                                | 35 232 046,30       | 38 826 369,77        |
| a) zwiększenia (z tytułu)  | -                   | -                    |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | -                   | -                    |
| b) zmniejszenia (z tytułu)   | -                   | 3 823 588,74         |
| - przeniesienia zysku za rok ubiegły   | -                   | 3 823 588,74         |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | 35 232 046,30       | 35 002 781,03        |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | -                   | 35 232 046,30        |
| <b>6. Wynik netto</b>  | <b>-</b>            | <b>352 993,19</b>    |
| a) zysk netto  | -                   | -                    |
| b) strata netto  | 352 993,19          | 129 254,47           |
| c) odpisy z zysku  | -                   | -                    |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>1 278 473,04</b> | <b>86 477,03</b>     |
| <b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <b>1 278 473,04</b> | <b>86 477,03</b>     |

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

Raport okresowy Spółki za III kwartał 2023 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 2023 roku jest integralną częścią niniejszego raportu kwartalnego.

Emitent informuje, że w dniu 21 lipca 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, podczas którego podjęta została uchwała w sprawie zaprzestania stosowania przez Spółkę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdań finansowych.

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. Dodatnie 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 2023 roku Emitent zanotował stratę netto w wysokości 75.086,68 zł. Powyższy wynik związany był z dalszym prowadzeniem działalności operacyjnej w zupełnie 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 2023 roku wyniosły 461.457,87 zł, co w porównaniu z kwotą 1.500,00 zł za III kwartał 2022 roku i kwotą 181.617,84 zł za II kwartał 2023 roku oznacza efektywne rozpoczęcie nowej działalności Spółki.

W III kwartale 2023 roku przychody brutto ze sprzedaży przez sklepy internetowe z podziałem na miesiące wyniosły:

- lipiec - 112.487,77 zł,
- sierpień – 204.295,78 zł,
- wrzesień – 251.007,30 zł.

Dodatkowo przychody Spółki ze sprzedaży przez sklepy internetowe za październik wyniosły 263.580,65 zł brutto, co obrazuje regularną i znaczną tendencję wzrostową.

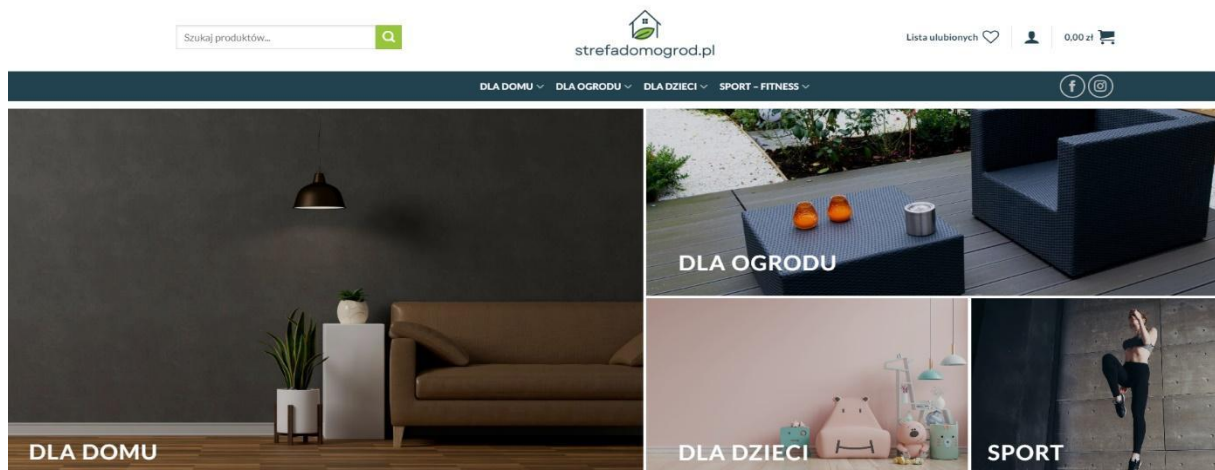
Z uwagi na obecny znaczny wzrostowy poziom sprzedaży Spółka podejmuje działania skupiające się na skalowaniu głównej działalności operacyjnej i wzroście przychodów.

Na dzień 30 września 2023 r. Spółka wykazała udzielone pożyczki na łączną kwotę 162.612,93 zł (kwota obejmuje także należne odsetki). Na datę niniejszego raportu ponad 65% tej kwoty to pożyczki już wymagalne, które nie zostały jeszcze spłacone, a w związku z tym Spółka przekazała ich windykację zewnętrznej kancelarii prawnej. Aktualnie Spółka oczekuje na analizę możliwości dochodzenia wymagalnych kwot. Należy także wskazać, że część pożyczek została udzielona na rzecz spółek z ograniczoną odpowiedzialnością, dlatego analizie podlega też możliwość dochodzenia roszczenia od osób zarządzających tymi podmiotami. W przypadku braku spłaty pożyczek i braku możliwości ich wyegzekwowania Emitent może nie odzyskać tych środków, co może wpłynąć na zmniejszenie środków, które mogą zostać przeznaczone na przyszłą działalność operacyjną. Jednocześnie brak spłaty tych środków, ze względu na ich wysokość, nie będzie miał istotnego wpływu na płynność Spółki.

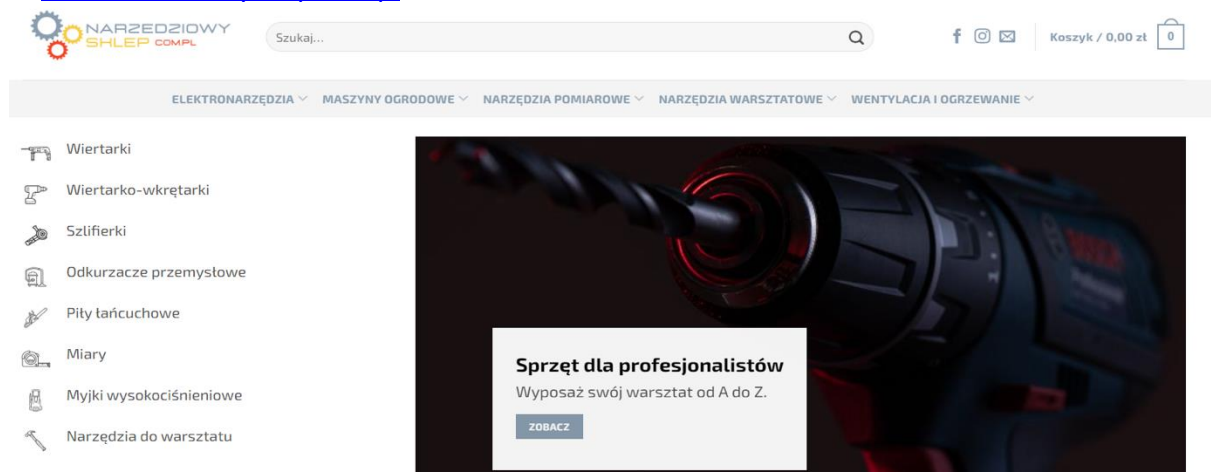
### Działalność e-commerce

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 umożliwiającym obniżenie kosztów działalności jest to, że Spółka nie posiada własnych magazynów i dostawców (kurierów) tylko korzysta z infrastruktury logistycznej hurtowni.

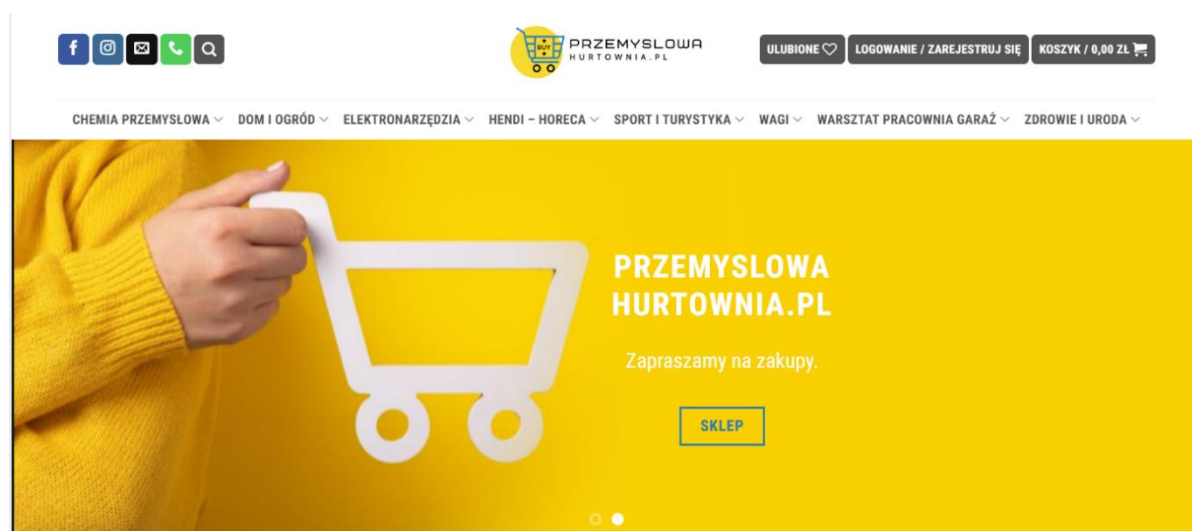
#### 1. [www.strefadomogrod.pl](http://www.strefadomogrod.pl)



2. [www.narzedziowysklep.com.pl](http://www.narzedziowysklep.com.pl)



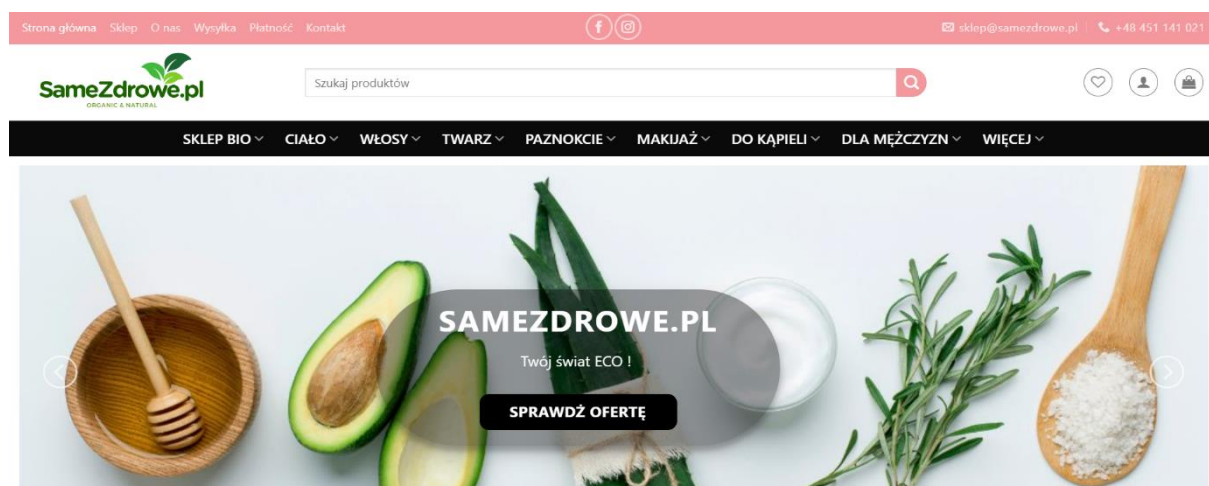
3. [www.przemyslowahurtownia.pl](http://www.przemyslowahurtownia.pl)



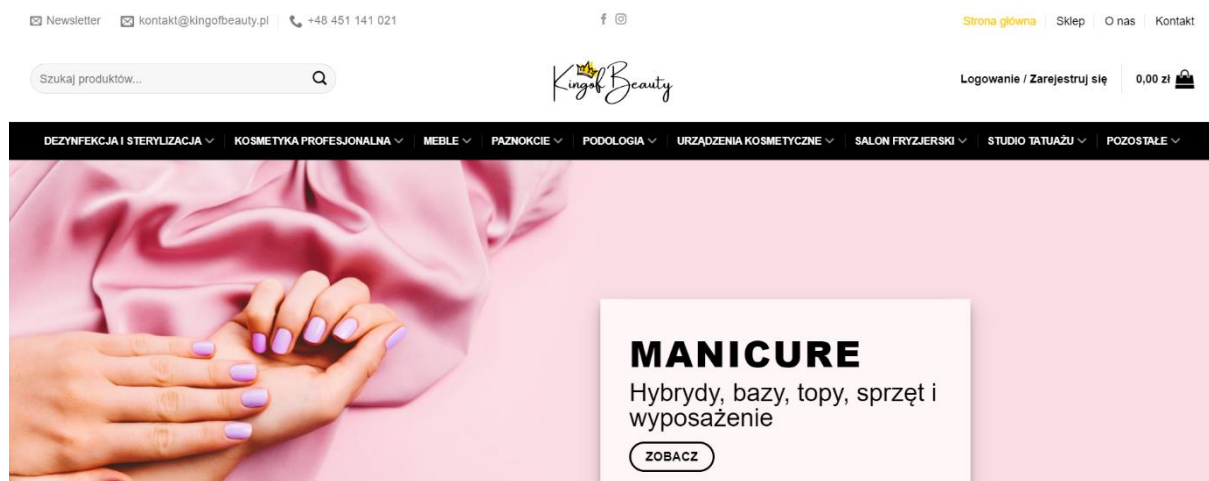
4. [www.ogrodcentrum.pl](http://www.ogrodcentrum.pl)



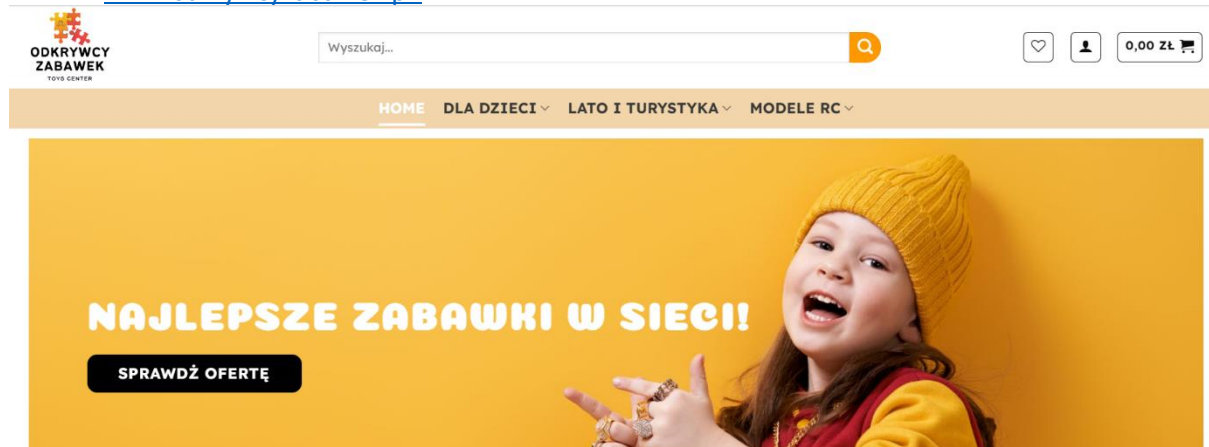
5. [www.samezdrowe.pl](http://www.samezdrowe.pl)



6. [www.kingofbeauty.pl](http://www.kingofbeauty.pl)



7. [www.odkrywczabawek.pl](http://www.odkrywczabawek.pl)



Spółka w III kwartale 2023 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 i wszystko.pl, Velomarket).

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.

### **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 jest na IV kwartał 2023 r., przy czym jest to 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.

Aktualnie projekt StockJobs jest na etapie poszukiwania partnerów do komercjalizacji lub zainteresowanych jego nabyciem. Należy mieć jednak na uwadze, że ze względu na sytuację rynkową (w tym przede wszystkim mniejsza liczba transakcji na rynku kapitałowym, która zmniejsza aktualnie atrakcyjność startu projektu StockJobs) konieczne może być wydłużenie terminu na komercjalizację pierwszego 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. Projekt StockJobs jest etapie, który umożliwia jego komercjalizację, dlatego Spółka poszukuje partnerów do wspólnego prowadzenia tego projektu, ale Emitent nie wyklucza także zakończenia prac nad omawianymi projektami i ich sprzedaży przed pełnym ukończeniem.

#### **IV.I. ZMIANY W SKŁADZIE RADY NADZORCZEJ**

W dniu 08 sierpnia 2023 roku Pan Michał Pankowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej. Następnie w dniu 22 sierpnia 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania do jej składu w drodze kooptacji Pana Macieja Nowaka. Ponadto Pan Maciej Nowak został wybrany na Przewodniczącą Rady Nadzorczej.

#### **IV.II. PODWYŻSZENIE KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO – EMISJA AKCJI SERII I**

W dniu 22 września 2023 roku Zarząd Spółki, działając na podstawie art. 446 w związku z art. 431 § 1 i § 2 pkt. 1) Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 6a Statutu Spółki, po wyrażeniu zgody przez Radę Nadzorczą, podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii I z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy.

Na mocy podjętej uchwały dokonano podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 12.800.000,00 zł do kwoty 14.000.000,00 zł, to jest o kwotę 1.200.000,00 zł. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez emisję 12.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Cenę emisyjną akcji ustalono na poziomie 0,10 zł. Emisja akcji serii I odbyła się w ramach oferty publicznej w trybie subskrypcji prywatnej, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym. Na mocy uchwały Zarządu dokonano również zmiany § 6 ust. 1 Statutu Spółki regulującego wysokości kapitału zakładowego oraz przyjęto tekst jednolity Statutu Spółki. Ponadto zgodnie z w/w uchwałą Zarządu akcje serii I będą stanowiły przedmiot ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Subskrypcja akcji serii I zakończyła się w dniu 27 września 2023 roku. W jej wyniku objętych zostało 12.000.000 akcji serii I o wartości nominalnej 0,10 zł każda za cenę emisyjną równą wartości nominalnej. Emisja akcji serii I odbywała się w trybie subskrypcji prywatnej, Akcje zostały objęte przez 3 podmioty i pokryte wkładem pieniężnym. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców KRS w dniu 12 października 2023 roku.

#### **IV.III. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM**

##### **ZMIANA ADRESU E-MAIL**

W dniu 23 października 2023 roku Zarząd poinformował o zmianie adresu e-mail Emitenta na następujący: [b.denis-swierszcz@e-shoppinggroup.pl](mailto:b.denis-swierszcz@e-shoppinggroup.pl).

##### **ZMIANY W SKŁADZIE AKCJONARIATU**

W dniu 12 października 2023 roku Pan Remigiusz Skrzypczak i Pan Maciej Nowak poinformowali o zmianie progów określonych w art. 69 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Pan Remigiusz Skrzypczak poinformował o zmianie z poziomu 76,4% do 69,86%, zaś Pan Maciej Nowak z poziomu 0% do 6,82%, na skutek rejestracji w KRS podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii I.

**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* | 97 800 000   | 69,86%  | 97 800 000                           | 69,86%   |
| Dariusz Zimny         | 8 278 970    | 5,91%   | 8 278 970                            | 5,91%    |
| Maciej Nowak          | 9 550 000    | 6,82%   | 9 550 000                            | 6,82%    |
| Pozostali             | 24 371 030   | 17,41%  | 24 371 030                           | 17,41%   |
| Razem                 | 140 000 000  | 100,00% | 140 000 000                          | 100,00%  |

\* W dniu 07 lutego 2023 roku doszło do zawarcia umowy czasowego wyłączenia możliwości rozporządzenia akcjami typu lock-up w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect, z większościovym akcjonariuszem Spółki Panem Remigiuszem Skrzypczakiem ("Umowa"). Zobowiązanie obowiązywać będzie przez rok od dnia 07 lutego 2023 roku i obejmować będzie 97.800.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki.

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

Na dzień 30 września 2023 roku liczba osób zatrudniona w Spółce w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 2.

Bartłomiej Denis-Świerszcz  
Prezes Zarządu