

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY LUDUS S.A.

II KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14 Lutego 2024 r.

Raport LUDUS S.A. za II kwartał roku 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”.



FP

SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) za II kwartał 2023 roku.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane spółki:

Firma:	Ludus Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-032 Warszawa, ul. Przeskok 2,
Tel.:	22 25 22 355
Fax:	22 25 23 974
Internet:	https://ludus.gg/
E-mail:	info@fintechventures.pl
KRS:	0000412022
REGON:	146014977
NIP:	521-362-77-25

ZARZĄD

W okresie od 1 kwietnia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku jedynym członkiem Zarządu Spółki był Ivan Hanamov – Prezes Zarządu.

28 sierpnia 2023 r., w związku z rezygnacją złożoną przez Ivana Hanamov na dzień 21 sierpnia 2023 r. Rada Nadzorcza powołała do funkcji Prezesa Zarządu, na pięcioletnią kadencję, Pana Fredrika Petterssona.

RADA NADZORCZA

- Paul John Finnegen,
- Oscar Axel Vilhelm Pettersson
- James Lee Savage
- Nikas Panagiotis
- John Christopher Byrn.

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS - AKTYWA**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 706,00	222 821,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	2 706,00	2 706,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	2 706,00	2 706,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	220 115,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	220 115,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	220 115,00
- udziały lub akcje	0,00	220 115,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	62 836 653,46	71 188 495,32
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00

FP

3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	329 368,38	70 379 598,28
1. Należności od jednostek powiązanych	557,92	69 616 526,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	70 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	70 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	557,92	69 546 526,67
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	328 810,46	763 071,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 300,00	57 575,07
- do 12 miesięcy	12 300,00	57 575,07
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	316 211,66	660 714,25
c) inne	298,80	44 782,29
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	62 499 919,80	806 795,04
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	62 499 919,80	806 795,04
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	62 376 350,69	799 266,40
- udziały lub akcje	62 376 350,69	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	799 266,40
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123 569,11	7 528,64
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 569,11	7 528,64
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 365,28	2 102,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	62 839 359,46	71 411 316,32

BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	61 058 555,56	64 207 839,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 340 183,30	8 240 183,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	66 201 294,51	66 051 294,51
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 015 779,03	-31 207 360,84
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-467 143,22	21 123 722,71
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	1 780 803,90	7 203 476,64
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	22 194,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	22 194,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	545 803,90	7 181 282,64
1. Wobec jednostek powiązanych	441 952,81	454 886,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	50 431,00
- do 12 miesięcy	0,00	50 431,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) kredyty i pożyczki	441 952,81	394 847,75
c) inne	0,00	9 607,93
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	103 851,09	6 726 395,96
a) kredyty i pożyczki	0,00	6 215 570,97
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	94 683,95	493 159,65
- do 12 miesięcy	94 683,95	493 159,65
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 167,14	17 665,34
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 235 000,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 235 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	1 235 000,00	0,00
PASYWA RAZEM:	62 839 359,46	71 411 316,32

FP

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	20 000,00	116 809,00	10 000,00	76 809,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	70 000,00	0,00	30 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 000,00	116 809,00	10 000,00	76 809,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	516 319,49	2 483 761,41	275 235,58	210 108,82
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	510 686,59	2 471 473,14	272 862,13	207 265,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	886,00	350,00	0,00	350,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 889,20	3 889,20	1 944,60	1 944,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	857,70	808,99	428,85	410,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	7 240,08	0,00	137,64
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-496 319,49	-2 366 952,41	-265 235,58	-133 299,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 728,01	5,52	0,00	5,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	16 728,01	5,52	0,00	5,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,71	8 237,46	0,90	8 237,03
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1,71	8 237,46	0,90	8 237,03
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-479 593,19	-2 375 184,35	-265 236,48	-141 531,70
G. Przychody finansowe	42 597,83	24 129 324,15	37 549,38	24 008 258,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	66 392,56	0,00	11 703,81
<i>- od jednostek powiązanych</i>	0,00	58 992,66	0,00	8 366,78
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	1 549 100,00	0,00	1 549 100,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	22 360 090,31	0,00	22 360 090,31
V. Inne	42 597,83	153 741,28	37 549,38	87 364,65
H. Koszty finansowe	30 147,86	608 223,09	11 750,69	241 016,53
I. Odsetki, w tym:	30 147,86	591 327,90	11 750,69	245 539,50
<i>- dla jednostek powiązanych</i>	30 147,86	19 170,04	11 750,69	-7 899,57

II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	16 895,19	0,00	-4 522,97
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-467 143,22	21 145 916,71	-239 437,79	23 625 710,54
J.	Podatek dochodowy	0,00	22 194,00	0,00	22 194,00
I.	Cz ęść odroczone	0,00	22 194,00	0,00	22 194,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	Wynik netto (K-L-M)	-467 143,22	21 123 722,71	-239 437,79	23 603 516,54

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie		Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
A.	I. Zysk (strata) netto	-467 143,22	21 123 722,71	-239 437,79	23 603 516,54
	II. Korekty razem	313 919,87	-21 922 603,21	358 620,43	-24 041 919,87
	1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-43 521,00	-150 924,16	-37 555,20	-88 677,89
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	30 147,72	511 323,20	11 750,69	220 256,76
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 549 100,00	0,00	-1 549 100,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Zmiana stanu należności	408 197,94	-234 536,19	441 704,30	-121 565,37
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-75 641,51	-24 358,39	-57 582,05	-160 512,64
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 263,28	-19 006,55	302,69	-1 864 901,45
	10. Inne korekty	0,00	-20 478 195,12	0,00	-20 499 613,28
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-153 223,35	-798 880,50	119 182,64	-438 403,33
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
B.	I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i praw.	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	250 000,00	751 205,00	0,00	395 405,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	751 205,00	0,00	395 405,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	250 000,00	751 205,00	0,00	395 405,00
D.	NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/-C.III)	96 776,65	-47 675,50	119 182,64	-42 998,33
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	96 776,65	-47 675,50	119 182,64	-42 998,33

FP

	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	26 792,46	55 204,14	4 386,47	50 526,97
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	123 569,11	7 528,64	123 569,11	7 528,64
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.04.2022 do 30.06.2022
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	61 275 698,78	43 084 116,97	61 297 993,35	40 604 323,14
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	61 275 698,78	43 084 116,97	61 297 993,35	40 604 323,14
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	8 240 183,30	8 240 183,30	8 340 183,30	8 240 183,30
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	100 000,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	100 000,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji	100 000,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	8 340 183,30	8 240 183,30	8 340 183,30	8 240 183,30
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	66 051 294,51	66 051 294,51	66 201 294,51	66 051 294,51
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	150 000,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	150 000,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji	150 000,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu zakupów środków trwałych (z ZFRON)	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnica z wyceny rozchodowych śr. trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycie kosztów emisji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	66 201 294,51	66 051 294,51	66 201 294,51	66 051 294,51
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00

FP

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
- wpłat na poczet emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- rejestracja kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 015 779,03	-31 207 360,84	-13 243 484,46	-33 687 154,67
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych – na pokrycie strat	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	13 015 779,03	31 207 360,84	13 243 484,46	33 687 154,67
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	13 015 779,03	31 207 360,84	13 243 484,46	33 687 154,67
a) Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-przeniesienia straty za ubiegły okres rozliczeniowy	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	13 015 779,03	31 207 360,84	13 243 484,46	33 687 154,67
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 015 779,03	-31 207 360,84	-13 243 484,46	-33 687 154,67
6. Wynik netto	-467 143,22	21 123 722,71	-239 437,79	23 603 516,54
a) zysk netto	0,00	21 123 722,71	0,00	23 603 516,54
b) strata netto	467 143,22	0,00	239 437,79	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	61 058 555,56	64 207 839,68	61 058 555,56	64 207 839,68
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	61 058 555,56	64 207 839,68	61 058 555,56	64 207 839,68

FP

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

Poniżej przedstawione jest omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

Sposób prezentacji sprawozdań finansowych Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

W zakresie ewidencji środków trwałych

- Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.
- Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie.
- Amortyzacja nisko cennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.
- W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizacyjnych wartości środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

- Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 10 000 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile możliwa jednostka stosuje zasady dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji inwestycji

- Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do Inwestycji w ciągu roku oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, inwestycje krótkoterminowe według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała.
- Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od

banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.

W zakresie ewidencji towarów i materiałów

- Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio.
- Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo – wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów i materiałów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO.
- Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego.
- Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

- Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ustalania wyniku finansowego

- Spółka prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4, gdzie są ujmowane wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.

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

Emitent zamknął II kwartał 2023 roku stratą na poziomie 467 143,22 zł co oznacza pogorszenie względem II kwartału 2022 roku, kiedy spółka zanotowała zysk na poziomie 21 123 722,71 zł.

Istotnie spadły zobowiązania krótkoterminowe Spółki do kwoty 545 803,90 zł w II kwartale 2023 roku wobec 7 181 282,64 zł na koniec II kwartału 2022 roku.

Udziały w Ecap są wykazane w pozycji "Akcje i udziały w jednostkach powiązanych" w krótkoterminowych aktywach finansowych jako udziały przeznaczone do zbycia.

FP

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność spółki w II kwartale 2023 :

- W dniu 4 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 4 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała dwa zawiadomienia sporządzone na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych. Z zawiadomień tych wynika że Pan Fredrik Pettersson posiada obecnie 5 226 027 akcji Ludus S.A. co stanowi 6,27% na walnym Zgromadzeniu Spółki. Natomiast Lofar AB posiada obecnie 59 342 633 akcji Ludus S.A. co stanowi 71,15 % na walnym Zgromadzeniu Spółki.
- W dniu 12 maja Zarząd Spółki poinformował, że wyznaczył nowy termin publikacji raportu za I kwartał 2023 r. oraz raportu rocznego za rok 2022 na dzień 30 czerwca 2023 r.
- W dniu 30 maja 2023 r. Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości informację podsumowującą subskrypcję akcji serii D2: 1) Daty rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji lub sprzedaży; data rozpoczęcia: 26.01.2023 r. (Uchwała Zarządu Spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego subskrypcja prywatna) data zakończenia: 26.01.2023 r. zawarcie umowy objęcia akcji serii D2 2) Data przydziału instrumentów finansowych; 07.03.2023 r. (rejestracja emisji akcji serii D2 w KRS) 3) Liczba instrumentów finansowych objętych subskrypcją lub sprzedażą; 1.000.000 akcji serii D2 4) Stopy redukcji w poszczególnych transzach w przypadku, gdy choć w jednej transzy liczba przydzielonych instrumentów finansowych była mniejsza od liczby instrumentów finansowych, na które złożono zapisy; nie dotyczy 5) Liczba instrumentów finansowych, które zostały przydzielone w ramach przeprowadzonej subskrypcji lub sprzedaży; 1.000.000 akcji serii D2 6) Cena, po jakiej instrumenty finansowe były nabywane (obejmowane); 0,25 PLN za jedną akcję serii D2 6a) Informacja o sposobie opłacenia objętych (nabytych) papierów wartościowych, ze wskazaniem szczegółowych informacji obejmujących: Akcje serii D2 zostały pokryte wkładem pieniężnym poprzez przelew bankowy na rachunek Spółki. 7) Liczba osób, które złożyły zapisy na instrumenty finansowe objęte subskrypcją lub sprzedażą w poszczególnych transzach; emisja w ramach subskrypcji prywatnej - 1 subskrybent.
- W dniu 27 czerwca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o otrzymaniu w dniu 26 czerwca 2023 roku uchwały nr 660/2023 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 26 czerwca 2023 roku w przedmiocie nałożenia na Spółkę obowiązku zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą oraz nałożenia kary pieniężnej w wysokości 15.000 zł. Spółka jest zobowiązana do zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą w terminie 20 dni roboczych od dnia podjęcia ww. uchwały. Umowa powinna zostać zawarta na okres co najmniej jednego roku.
- W dniu 28 czerwca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że wyznaczył nowy termin publikacji raportu za I kwartał 2023 r. oraz raportu rocznego za rok 2022 na dzień 31 lipca 2023 r.

Istotne wydarzenia po zakończeniu kwartału :

W ciągu roku 2023 Zarząd Spółki dokonał analizy dotyczącej możliwości pozyskania finansowania oraz rozwoju produktów Ecap. Jednak Ecap nie podjął działalności operacyjnej. Zarząd doszedł do wniosku, że rynkiem bardziej odpowiednim do rozwoju będzie rynek brytyjski, czego konsekwencją była również zmiana na stanowisku Prezesa Zarządu na osobę z doświadczeniem na tymże rynku.

Wskutek przeprowadzonych przez nowy Zarząd analiz oraz oceny potencjału rynkowego, rekomendacją Zarządu było sprzedaż posiadanych przez nią udziałów w Ecapie przez ulokowanie ich w spółce działającej na rynku brytyjskim.

14 grudnia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o wyrażeniu zgody na zbycie 100% udziałów Ecap. W następstwie tego Zarząd Spółki zawarł z Esboz umowę, w ramach której zbył 101 udziałów Ecap za kwotę 63 690 158,69 zł.

FP

Na dzień publikacji raportu kwartalnego Esboz jest w trakcie przygotowywania oferty publicznej na rynek brytyjski spółki, do której wniesione zostaną udziały Ecap.

Do dnia 30 czerwca 2024 r. Esboz ma możliwości spłaty zobowiązania wynikającego z umowy zawartej 14 grudnia 2023 r. ze Spółką w postaci udziałów nowej spółki objętej ofertą publiczną. Zarząd Spółki wskazuje, że po sprzedaży ECAP aktywa Spółki będą składać się głównie z akcji spółki notowanej na giełdzie w Wielkiej Brytanii. Dodatkowo Esboz zobowiązał się do finansowania bieżącej działalności Spółki. W ramach powyższej umowy Spółka ma zapewnione finansowanie bieżących kosztów, do czasu zapłaty ceny za sprzedane aktywo.

W dniu 13 lutego 2024 r. Zarząd zawarł z Esboz porozumienie do umowy zbycia 101 udziałów ECAP. Na mocy porozumienia, jako dodatkowe zabezpieczenie roszczeń Spółki, uzgodniono iż Esboz ustanowi na rzecz Spółki zastaw na wszystkich akcjach Ecap oraz określono dodatkową karę umowną w kwocie 1.555.000,00 zł, która nie wyklucza dochodzenia dalszych roszczeń odszkodowawczych przez Spółkę.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2023.

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

Nie dotyczy.

VI. W PRZYPADKU GDY DOKUMENT INFORMACYJNY EMITENTA ZAWIERAŁ INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU - 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 w przedsiębiorstwie.

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

FP

Firma:	ECAP Esport LTD
Forma prawna	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba	Wallasey
Adres	The Old School Office 59 188 Liscard Road; Wallasey; Merseyside; CH44 5TN;
Kapitał zakładowy	2 671 871 GBP
Przedmiot działalności	Spółka oferuje usługi w zakresie e-sportu.
Udział Emitenta w kapitale zakładowym	100 % udziałów w kapitale zakładowym
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów	100 % udziału w ogólnej liczbie głosów

Udziały w Ecap są wykazane w pozycji "Akcje i udziały w jednostkach powiązanych" w krótkoterminowych aktywach finansowych jako udziały przeznaczone do zbycia. Zbycie nastąpiło w dniu 14 grudnia 2023 r.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

W zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd korzysta z wyłączenia obowiązku konsolidacji na podstawie art. 57 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, tj. aktywo zostało nabyte w dniu 17 lutego 2023 r. z wyłącznym przeznaczeniem do późniejszej odsprzedaży w terminie jednego roku od dnia nabycia. Sprzedaż nastąpiła w dniu 14 grudnia 2023 r.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

ECAP Esport Ltd [dane w PLN]		
	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022
Rachunek zysków i strat		
Przychody ze sprzedaży	0,00	brak danych
Zysk netto	0,00	brak danych
Bilans	Na dzień 30.06.2023	Na dzień 30.06.2022
Kapitał własny	13 839 225,36	brak danych
Aktywa razem	17 963 452,75	brak danych

XI. 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 akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Lofar AB	57 280 936	68,68%	68,68%
Fredrik Pettersson	5 226 027	6,27%	6,27%
Pozostali	20 894 870	25,05%	25,05%
Łącznie	83 401 833	100,00%	100,00%

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

Emitent w okresie od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. zatrudniał jedną osobę na podstawie umowy o pracę. Osoba ta jest zatrudniona na 1/5 etatu. Emitent nie zatrudnia pracowników na podstawie umów cywilnoprawnych.

Warszawa, dnia 14 lutego 2024 r.

Prezes Zarządu

Fredrik Pettersson
Fredrik Pettersson