

PÓŁROCZNE SKRÓCONE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
LARQ SPÓŁKA AKCYJNA

-----  
za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.  
-----

LARQ Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie

Warszawa, 26 września 2024 r.



## SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2024.....	4
3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	5
4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
5. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	7
6. INFORMACJE OGÓLNE.....	8
7. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	11
8. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI.....	12
9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ.....	12
10. PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH.....	13
11. ZESTAWIENIE ISTOTNYCH WARTOŚCI OPARTYCH NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	13
12. SPRAWOZDAWCZOŚĆ SEGMENTOWA.....	14
13. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA.....	14

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

**1. WYBRANE DANE FINANSOWE**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	209	184	48	40
II. Wynik ze zbycia i przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	3 852	13 695	894	2 969
III. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	319	13 309	74	2 885
IV. Zysk (strata) brutto	(999)	13 190	(232)	2 859
V. Zysk (strata) netto	(2 359)	10 115	(547)	2 193
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(6 479)	(231)	(1 503)	(50)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2	(926)	0	(201)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 578	(344)	1 526	(74)
X. Przepływy pieniężne netto, razem	100	(1 501)	23	(325)
XI. Zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,18)	0,79	(0,04)	0,17
XII. Rozwodniony zysk (strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,18)	0,77	(0,04)	0,17
	<b>stan na 30.06.2024</b>	<b>stan na 31.12.2023</b>	<b>stan na 30.06.2024</b>	<b>stan na 31.12.2023</b>
XIII. Aktywa razem	68 141	63 843	15 799	14 683
XIV. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 445	9 837	3 117	2 262
XV. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 891	7 251	1 366	1 668
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe	6 795	9 836	1 575	2 262
XVI. Kapitał własny	54 696	54 006	12 682	12 421
XVII. Kapitał zakładowy	1 315	1 315	305	303
XVIII. Liczba akcji	13 154 383	13 154 383	13 154 383	13 154 383
XIX. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,16	4,16	0,96	0,96
XX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	4,16	4,16	0,96	0,96
XXI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Dane przedstawione w zestawieniu „Wybrane dane finansowe” ze sprawozdania z zysków lub strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z sytuacji finansowej oraz przepływów pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na dzień 30 czerwca 2024 r. ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR, czyli 1 EUR = 4,3130 zł oraz odpowiednio według kursu 4,3480 zł za 1 EUR obowiązującego na dzień 31 grudnia 2023 r.,
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu i wynoszącego 4,3109 zł za 1 EUR oraz odpowiednio według kursu 4,6130 zł za 1 EUR dla analogicznego okresu 2023 r.

2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA DZIEŃ 30.06.2024

<b>AKTYWA</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>66 371 876,68</b>	<b>62 646 575,86</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	68 120,05	69 498,40
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	-
Wartości niematerialne	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	3 138 757,35	3 203 612,90
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	57 274 206,02	52 121 991,59
Należności handlowe i pozostałe	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 890 793,26	7 251 472,97
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 769 465,59</b>	<b>1 196 170,60</b>
Należności handlowe i pozostałe	1 403 230,47	930 419,87
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	366 235,12	265 750,73
Pozostałe aktywa finansowe	-	-
<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>68 141 342,27</b>	<b>63 842 746,47</b>

<b>PASYWA</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>54 696 497,16</b>	<b>54 005 794,07</b>
Kapitał zakładowy	1 315 438,30	1 315 438,30
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 685 000,00	2 685 000,00
Pozostałe kapitały	2 748 525,37	349 862,75
Kapitał rezerwowý z wyceny programu motywacyjnego	3 032 654,41	2 409 175,05
Kapitał rezerwowý – kapitał niezarejestrowany w KRS	27 833,90	-
Zyski zatrzymane	44 887 045,18	47 246 317,97
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 650 299,57</b>	<b>663,06</b>
Kredyty i pożyczki	6 649 336,97	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	962,60	663,05
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 794 545,54</b>	<b>9 836 289,35</b>
Kredyty i pożyczki	5 578 635,08	5 538 270,93
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-
Zobowiązania handlowe i pozostałe	927 313,23	980 357,42
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	20 458,08	17 549,70
Pozostałe rezerwy	14 500,00	3 300 111,30
<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>68 141 342,27</b>	<b>63 842 746,47</b>

**3. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	<b>01.01-30.06.2024</b>	<b>01.01-30.06.2023</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży usług najmu	209 040,00	183 673,86
Wynik ze zbycia aktywów finansowych	(1 300 109,19)	(24 143,78)
Wynik z przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	5 152 214,43	13 718 844,76
Koszty ogólnego zarządu	(1 131 824,24)	(662 084,39)
Pozostałe przychody operacyjne	3 716 803,48	106 307,46
Pozostałe koszty operacyjne	(6 327 257,16)	(13 214,12)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>318 867,32</b>	<b>13 309 383,79</b>
Przychody finansowe	507 334,94	213 992,47
Koszty finansowe	(1 824 795,33)	(333 180,09)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>(998 593,07)</b>	<b>13 190 196,17</b>
Podatek dochodowy - bieżący		
Podatek dochodowy - odroczoney	(1 360 679,71)	(3 075 004,30)
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(2 359 272,78)</b>	<b>10 115 191,87</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
Zysk/(strata) za okres z działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk /(strata) netto za okres</b>	<b>(2 359 272,78)</b>	<b>10 115 191,87</b>
<b>Inne całkowite dochody:</b>		
Inne całkowite dochody do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	-	-
Inne całkowite, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	-	-
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK OBROTOWY</b>	<b>(2 359 272,78)</b>	<b>10 115 191,87</b>
<b>Zysk/(strata) netto w zł na jedną akcję</b>		
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	(0,18)	0,79
– rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	(0,18)	0,77
– podstawowy z zysku z działalności zaniechanej	-	-
– rozwodniony z zysku z działalności zaniechanej	-	-

#### 4. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01-30.06.2024	01.01-30.06.2023
<b>Działalność operacyjna</b>		
Zysk/(strata) brutto	(998 593,07)	13 190 196,17
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	66 233,90	66 412,60
Odsetki i dywidendy, netto	137 664,08	(111 179,63)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	2 341 095,25	210 770,72
Wynik ze zbycia i przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	(5 152 962,93)	(13 723 183,76)
Zmiana stanu należności	(414 243,23)	(89 094,21)
Zmiana stanu zobowiązań	(53 044,19)	(97 671,79)
Zmiana stanu rezerw	(3 282 403,37)	(22 539,45)
Podatek dochodowy zapłacony	-	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	253 639,15	-
Wycena programu motywacyjnego	623 479,36	117 559,55
Pozostałe		227 900,60
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(6 479 135,05)</b>	<b>(230 829,20)</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
Działalność zaniechana	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Działalność inwestycyjna</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
Sprzedaż aktywów finansowych	8,10	-
Nabycie aktywów finansowych	(13,60)	(958 013,00)
Dywidendy i odsetki otrzymane	2 037,04	31 704,53
Spłata udzielonych pożyczek	-	-
Udzielenie pożyczek	-	-
Pozostałe	(246,00)	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>1 785,54</b>	<b>(926 308,47)</b>
<b>Działalność finansowa</b>		
Wpływy z tytułu emisji akcji	27 833,90	16 426,40
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	6 605 000,00	-
Spłata pożyczek/kredytów	(55 000,00)	(345 000,00)
Odsetki zapłacone	-	-
Pozostałe		(15 000,00)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>6 577 833,90</b>	<b>(343 573,60)</b>
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	100 484,39	(1 500 711,27)
Różnice kursowe netto	-	-
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>265 750,73</b>	<b>1 982 744,19</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>366 235,12</b>	<b>482 032,92</b>

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

**5. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy – kapitał niezarejestrowany w KRS	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Na dzień 1 stycznia 2024 r.</b>	<b>1 315 438,30</b>	<b>2 685 000,00</b>	<b>349 862,75</b>	<b>2 409 175,05</b>	-	<b>47 246 317,97</b>	<b>54 005 794,07</b>
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 1 stycznia 2024 r.</b>	<b>1 315 438,30</b>	<b>2 685 000,00</b>	<b>349 862,75</b>	<b>2 409 175,05</b>	-	<b>47 246 317,97</b>	<b>54 005 794,07</b>
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(2 359 272,78)	(2 359 272,78)
Emisja akcji	-	-	-	745 948,52	27 833,90	-	773 782,42
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	2 398 662,62	(122 469,16)	-	-	2 276 193,46
Przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 czerwca 2024 r.</b>	<b>1 315 438,30</b>	<b>2 685 000,00</b>	<b>2 748 525,37</b>	<b>3 032 654,41</b>	<b>27 833,90</b>	<b>44 887 045,18</b>	<b>54 696 497,16</b>

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy – kapitał niezarejestrowany w KRS	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>1 288 339,80</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>121 962,15</b>	<b>2 291 615,50</b>	-	<b>34 589 255,80</b>	<b>40 991 173,25</b>
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>1 288 339,80</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>121 962,15</b>	<b>2 291 615,50</b>	-	<b>34 589 255,80</b>	<b>40 991 173,25</b>
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	10 115 191,86	10 115 191,86
Emisja akcji	-	-	-	-	16 426,40	-	16 426,40
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	117 559,55	-	-	117 559,55
Koszty emisji akcji	-	(15 000,00)	-	-	-	-	(15 000,00)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	227 900,60	-	-	-	227 900,60
Przeniesienie	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>1 288 339,80</b>	<b>2 685 000,00</b>	<b>349 862,75</b>	<b>2 409 175,05</b>	<b>16 426,40</b>	<b>44 704 447,66</b>	<b>51 453 251,66</b>



**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Kapitał rezerwowy z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy – kapitał niezarejestrowany w KRS	Zyski zatrzymane	Razem kapitał własny
<b>Na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>1 288 339,80</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>121 962,15</b>	<b>2 291 615,50</b>		<b>34 589 255,80</b>	<b>40 991 173,25</b>
Korekty błędów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>1 288 339,80</b>	<b>2 700 000,00</b>	<b>121 962,15</b>	<b>2 291 615,50</b>	-	<b>34 589 255,80</b>	<b>40 991 173,25</b>
Łączne całkowite dochody	-	-	-	-	-	12 657 062,17	12 657 062,17
Emisja akcji	27 098,50	-	-	-	27 098,50	-	54 197,00
Wycena programu motywacyjnego	-	-	-	117 559,55	-	-	117 559,55
Koszty emisji akcji	-	(15 000,00)	-	-	-	-	(15 000,00)
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	227 900,60	-	-	-	227 900,60
Przeniesienie	-	-	-	-	(27 098,50)	-	(27 098,50)
<b>Na 31 grudnia 2023 r.</b>	<b>1 315 438,30</b>	<b>2 685 000,00</b>	<b>349 862,75</b>	<b>2 409 175,05</b>	-	<b>47 246 317,97</b>	<b>54 005 794,07</b>

## 6. INFORMACJE OGÓLNE

### 6.1. Podstawowa działalność

Larq S.A. („Larq”, „Spółka”) z siedzibą w Warszawie przy ul. Tamka 16 lok. U-4 jest spółką publiczną, której większość akcji jest dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym i notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie od 8 maja 2008 r.

Spółka funkcjonuje pod nazwą Larq od 15 października 2015 r., kiedy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana firmy Spółki z CAM Media S.A. na Larq S.A. Z kolei CAM Media S.A. powstała w wyniku przekształcenia w spółkę akcyjną spółki CAM Media sp. z o.o. co odbyło się na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z 25 czerwca 2007 r. Przekształcenie zostało wpisane 1 października 2007 r. w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Umowa spółki CAM Media Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie została zawarta 5 lutego 2004 r.

Głównym przedmiotem działalności Larq jest długoterminowe budowanie wartości posiadanych aktywów finansowych, w skład których wchodzi podmioty związane z biznesowo uzupełniającymi się branżami, w obszarze reklamy (niestandardowe nośniki reklamy zewnętrznej, agencje typu full-service), nowych technologii (monitoring treści w Internecie i sales and marketing automation) oraz transportu publicznego (miejskie systemy rowerowe).

W wyniku zastosowania zasad rachunkowości zgodnie z MSSF 10 Spółka jako „jednostka inwestycyjna” nie przygotowuje skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a wszystkie inwestycje w aktywa finansowe wycenia w wartości godziwej przez wynik finansowy w ramach sprawozdania finansowego. Na 30 czerwca 2024 r. Spółka wyceniała poniższe aktywa:

- spółki zależne:
  - Larq Fund Management sp. z o.o. (udział Larq 100% w kapitale);
  - Larq Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o. (udział Larq 100% w kapitale);

Spółka zależna Larq Fund Management sp. z o.o. („Larq FM”) posiada 100% certyfikatów funduszu inwestycyjnego Larq Growth Fund I FIZ („Fundusz”), na którego aktywa składają się m.in. akcje i udziały w spółkach („Aktywa FIZ”):

- Synergic sp. z o.o. (100% w kapitale);
- Youlead sp. z o.o. (47,9% w kapitale);
- środki pieniężne na rachunku bankowym;
- pożyczka do Larq S.A.;
- inne wierzytelności.

Ponadto Fundusz celem ochrony zgromadzonego kapitału lokuje nadwyżki finansowe w płynne aktywa oraz lokaty. W żadnej z tych inwestycji Fundusz nie osiągnął udziału w kapitale na istotnym poziomie.

### 6.2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych wydarzeń dotyczących Larq

Poniższa tabela podsumowuje główne dane finansowe Spółki za I półrocze 2024 r. w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

<i>(tys. zł)</i>	<b>01.01-30.06.2024</b>	<b>01.01-30.06.2023</b>
Przychody ze sprzedaży usług	<b>209</b>	<b>184</b>
<b>Wynik ze zbycia aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>(1 300)</b>	<b>(24)</b>
<b>Wynik z przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>5 152</b>	<b>13 719</b>
Koszty ogólnego zarządu	(1 131)	(662)
Pozostałe przychody/(koszty) operacyjne	(2 610)	93
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>319</b>	<b>13 309</b>
Zysk/(strata) brutto	(999)	13 190
Zysk/(strata) działalność zaniechana	-	-
<b>Zysk/(strata) netto za okres</b>	<b>(2 359)</b>	<b>10 115</b>
<b>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b>	<b>57 274</b>	<b>48 948</b>

## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Wartość aktywów wycenianych przez wynik finansowy przez Larq na dzień 30 czerwca 2024 r. wyniosła 57,3 mln zł wobec wartości 48,9 mln zł na dzień 30 czerwca 2023 r. Ponadto w I półroczu 2024 r. Spółka osiągnęła stratę netto na poziomie 2,4 mln zł wobec zysku 10,1 mln zł na dzień 30 czerwca 2023 r.

Kluczowym czynnikiem wpływającym na osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe jest „wynik z przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy”. W I półroczu 2024 r. wynik na tej pozycji wyniósł 5,1 mln zł, w porównaniu do wyniku za I półrocze 2023 r. na poziomie 13,7 mln zł. Na osiągnięty wynik na dzień 30 czerwca 2024 r. w tej pozycji główny wpływ miała wycena aktywa w postaci Larq FM, który jest 100% posiadaczem certyfikatów inwestycyjnych Funduszu. Ponadto w I półroczu 2024 r. w związku z podpisaną umową z Alior Bank S.A. dotyczącą toczących się postępowań sądowych, o których Spółka szczegółowo informuje str. 27 poniżej, a dotyczących odpowiedzialności rzeczowej Larq przed Alior Bank S.A. w związku z zabezpieczeniem na nieruchomościach Spółki kredytów udzielonych przez ten bank spółce Nextbike Polska S.A. oraz porozumieniem z TIER Mobility SE i Nextbike Polska S.A., o którym Spółka szczegółowo informuje na str. 12 tego sprawozdania, wynik Spółki został obciążony kosztami związanymi z umową i porozumieniem.

Koszty ogólnego zarządu w I półroczu 2024 r. były na poziomie 1,1 mln zł i były wyższe o 0,4 mln zł jak koszty w analogicznym okresie 2023 r. W ramach kosztów ogólnego zarządu w I półroczu 2024 r. uwzględniona jest wartość kosztów programu motywacyjnego w wysokości 0,6 mln zł. Eliminując z kosztów ogólnego zarządu pozycje niewywołujące skutków gotówkowych dla Spółki tj. amortyzację i koszt programu motywacyjnego, wartość kosztów ogólnego zarządu za 6 miesięcy 2024 r. wynosi 0,43 mln zł.

### **Najważniejsze zdarzenia związane z działalnością Spółki, które miały miejsce w I półroczu 2024 r.:**

#### Przeniesienie akcji Nextbike Polska S.A.

W 2019 roku Larq zawarł z Funduszem, Nextbike Polska S.A. oraz Nextbike GmbH umowę inwestycyjną dotyczącą m.in. podwyższenia kapitału w Nextbike Polska S.A. oraz zamiany akcji na podstawie, której zostały ustanowione zastawy rejestrowe na akcjach Nextbike Polska S.A. będących w bezpośrednim posiadaniu przez Fundusz, jako zabezpieczenie wykonania zobowiązań Larq wynikających z tej umowy. W wyniku rozliczenia w/w umowy w dniu 25 marca 2024 r. Spółka podpisała z Funduszem porozumienie na mocy którego 52 011 akcji Nextbike Polska S.A., w posiadaniu których bezpośrednio był Larq, zostały przeniesione na rzecz Funduszu. Do fizycznego przeniesienia akcji doszło na 4 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki wskazuje, że z uwagi na trwający proces restrukturyzacji spółki Nextbike Polska S.A. przeniesione akcje na rzecz Funduszu w Larq wycenione były na dzień 31 marca 2024 r. na zero.

#### Sprzedaż 100% udziałów spółki zależnej Aponadto sp. z o.o.

W dniu 8 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki podpisał umowę sprzedaży 100% udziałów spółki Aponadto sp. z o.o.. Zarząd Spółki wskazuje, że na dzień sprzedaży tych udziałów, spółka Aponadto sp. z o.o. nie prowadziła żadnej działalności operacyjnej.

#### Sprzedaż przez Fundusz akcji Brand 24 S.A.

29 kwietnia 2024 r. Fundusz zawarł umowę sprzedaży 624 281 akcji Brand 24 S.A. za łączną kwotę 20 957 113,17 zł. Ponadto w ramach zawartej umowy sprzedaży Fundusz otrzyma kwotę 1 460 877,11 dolarów amerykańskich tytułem świadczeń dodatkowych, płatną w dwóch ratach wraz z odsetkami w wysokości 2,5% w stosunku rocznym. Szczegóły transakcji Spółka podała do publicznej informacji raportem bieżącym nr 5/2024 z 29 kwietnia 2024 r.

#### Wycena lokali będących w posiadaniu Spółki

13 maja 2024 r. Larq otrzymał operaty szacunkowe wartości rynkowej wykonane przez licencjonowanego rzeczoznawcę majątkowego lokali na łączną kwotę 8.701.000,00 zł netto, 10.702.230,00 zł brutto przy zastosowaniu stawki podatku VAT 23%. Lokale będące przedmiotem wyceny stanowiły zabezpieczenie na rzecz Alior Bank S.A. opisane w pkt. 9.25:

- a) lokalu niemieszkalny nr 29 o powierzchni 184,50 m<sup>2</sup>, zlokalizowany w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305294/0,
- b) lokalu mieszkalny nr 30 o powierzchni 90,10 m<sup>2</sup>, zlokalizowany w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305295/7,
- c) lokalu niemieszkalny nr U-4 o powierzchni 193,30 m<sup>2</sup>, zlokalizowany w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00306294/7.

## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

### Zawarcie umowy pożyczki

27 maja 2024 r. Zarząd Spółki zawarł z Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty umowę pożyczki na kwotę 6 400 000,00 zł, oprocentowaną wg stawki WIBOR3M + 1,5% skali roku. Zabezpieczeniem spłaty pożyczki jest hipoteka na rzecz Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty na lokalach będących własnością Spółki tj. lok. 29 i U4 zlokalizowanym przy ulicy Tamka 16. Szczegółowe informacje dotyczące tej umowy Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym z 29 maja 2024 r. nr 8/2024.

### Zawarcie ugody z Alior Bank S.A.

28 maja 2024 r. Spółka zawarła ugodę warunkową z Alior Bank S.A. przedmiotem której była spłata kwoty ugodzonej 5.998.034 zł powiększonej o odsetki naliczane według oprocentowania zmiennego, stanowiącego sumę stawki WIBOR 3M z 31 stycznia 2024 r. + marża 1,5%, liczone począwszy od 1 lutego 2024 r. do dnia spłaty na rzecz banku celem zwolnienia Spółki z odpowiedzialności rzeczowej ustanowionej na nieruchomościach będących własnością Larq, na których ustanowiono zabezpieczenie w postaci wpisu do hipoteki na rzecz Alior Bank S.A. oraz zakończenie postępowań sądowych z powództwa banku, które szczegółowo są opisane w pkt. 9.25 tego sprawozdania. Zarząd Spółki informuje, że warunek zawartej ugody warunkowej dotyczący zapłaty kwoty ugodzonej został spełniony 29 maja 2024 r. W myśl postanowień Ugody dokonanie spłaty Ugodzonej w pełnej wysokości wyczerpuje wszelkie roszczenia majątkowe Banku względem Larq z tytułu odpowiedzialności rzeczowej Spółki jak również zwolnienie hipotek dotyczących:

- a) lokalu niemieszkalny nr 29 o powierzchni 184,50 m<sup>2</sup>, zlokalizowany w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305294/0,
- b) lokalu mieszkalny nr 30 o powierzchni 90,10 m<sup>2</sup>, zlokalizowany w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305295/7,
- c) lokalu niemieszkalny nr U-4 o powierzchni 193,30 m<sup>2</sup>, zlokalizowany w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00306294/7.

Szczegółowe informacje dotyczące tej umowy Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym z 29 maja 2024 r. nr 8/2024.

### Zwołanie Zwyczajnego Wlanego Zgromadzenia

31 maja 2024 r. Zarząd Spółki zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które zaplanowane w siedzibie Spółki w Warszawie przy ul. Tamka 16 lok. U4 (00-349 Warszawa) na 27 czerwca 2024 r. na godz. 13:00. Szczegóły dotyczące zwołania walnego zgromadzenia Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 9/2024 z 31 maja 2024 r.

W konsekwencji powyższego, 27 czerwca 2024 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Treść uchwał podjętych podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki zostały podane do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 14/2024 z 27 czerwca 2024 r. oraz raportem bieżącym nr 15/2024 z 27 czerwca 2024 r. wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczny głosów podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

### Transakcje na akcjach spółki prze osoby pełniące funkcje zarządcze

4 czerwca 2024 r. Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie o transakcjach na akcjach Spółki, wykonanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze w Spółce. Szczegóły zawiadomienia Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 10/2024 z 4 czerwca 2024 r.

### Zawarcie porozumienia z Nextbike Polska S.A. i TIER Mobility SE

11 czerwca 2024 r. Spółka i Fundusz - z jednej strony oraz Nextbike i TIER Mobility SE („Tier”) - z drugiej strony zawarły porozumienie o charakterze ugodowym („Porozumienie”).

Zgodnie z Porozumieniem Strony uzgodniły polubowne zakończenie wszystkich sporów, w tym zakończenie lub umorzenie spraw sądowych pomiędzy nimi, a także sprzedaż wszystkich akcji w Nextbike przysługujących Funduszowi w ramach definitywnego zakończenia inwestycji Emitenta i Funduszu w Nextbike. Dodatkowo na podstawie Porozumienia strony zrzekły się wzajemnych roszczeń wynikających lub pozostających w związku z postępowaniami oraz roszczeniami objętymi postanowieniami Porozumienia, jak również zobowiązały się do niepodejmowania jakichkolwiek działań zmierzających do zainicjowania nowych sporów oraz do trwałego zakończenia sporów

## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Porozumienie przewidywało sprzedaż 195.522 akcji Nextbike, przysługujących Funduszowi, które stanowiły 11,43% kapitału zakładowego Nextbike i które uprawniały do 7,90% w ogólnej liczbie głosów Nextbike („Akcje”). Fundusz zobowiązał się złożyć dyspozycję sprzedaży i przeniesienia własności akcji Nextbike z rachunku Funduszu na rachunek Tier w ciągu 2 dni roboczych od dokonania wpłaty na depozyt notarialny łącznej kwoty 2.946.284,96 zł przez Tier, co ma nastąpić w terminie 7 dni roboczych od dnia zawarcia Porozumienia. Porozumienie przewiduje kary umowne m.in. za brak skutecznej sprzedaży wszystkich akcji Emitenta posiadanych przez Fundusz na rzecz Tier oraz zakaz nabywania akcji Nextbike przez Emitenta i Fundusz. Szczegóły dotyczące tego Porozumienia Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 11/2024 z 12 czerwca 2024 r.

### Wpływ porozumienia z TIER MObility na przyszłe wyniki Spółki

Raportem bieżącym nr 12/2024 z 12 czerwca 2024 r. Spółka podała do publicznej wiadomości informację o możliwym wpływie zawartego porozumienia z TIER Mobility SE i ugody z Alior Bank S.A., o których mowa powyżej, na przyszły wynik finansowy Spółki.

### Podwyższenie kapitału zakładowego

Raportem bieżącym nr 13/2024 z 21 czerwca 2024 r. (wraz z jego korektą z 22 czerwca 2024 r.) Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości informacje o przyznaniu 178 339 akcji serii M wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

### **6.3. Wskazanie czynników, które w ocenie Larq będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału**

W ocenie Zarządu najistotniejszymi czynnikami mogącymi mieć wpływ na przyszłe wyniki Spółki jest sytuacja gospodarcza na rynkach krajowych i zagranicznych oraz koniunktura na rynku kapitałowym. Sprzyjające warunki do prowadzenia i rozwoju biznesu wpłyną na osiągnięte wyniki spółek, które Larq wycenia w wartości godziwej przez wynik finansowy, a co za tym idzie wpłynie to pozytywnie na wynik Spółki. Jednocześnie dobra koniunktura na rynku kapitałowym sprzyjająca decyzjom inwestycyjnym będzie miała pozytywny wpływ na wartość aktywów, które Spółka posiada pośrednio i bezpośrednio, a które dopuszczone są do obrotu na rynku regulowanym.

Zarząd Spółki wskazuje, że mając na uwadze zawartą ugodę z Alior Bank S.A., o której szczegółowo Spółka informowała raportem bieżącym nr 8/2024 z 29 maja 2024 r., nie nastąpi w przyszłości utrata przychodów z najmu lokali, które były przedmiotem sporu sądowego z bankiem.

Ponadto w ocenie Zarządu trwający na dzień publikacji niniejszego sprawozdania konflikt zbrojny na Ukrainie, przy założeniu niezwiększonego zakresu jego eskalacji, nie powinien wpłynąć istotnie na przyszłe wyniki Spółki w perspektywie przyszłego kwartału.

### **6.4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok**

Larq nie publikował prognoz na 2024 r.

### **6.5. Czas trwania spółki**

Czas trwania spółki Larq na dzień 30 czerwca 2024 r. jest nieograniczony. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy, tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia.

### **6.6. Skład organów Spółki**

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. Spółką kierował dwuosobowy Zarząd w składzie:

- Wojciech Byj – Prezes Zarządu,
- Marek Moszkowicz – Członek Zarządu.

Na dzień publikacji tego raportu okresowego Spółką kierował jednoosobowy Zarząd w osobie Wojciecha Byja – Prezesa Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień publikacji tego raportu okresowego nadzór nad działalnością Spółki sprawowała Rada Nadzorcza w składzie:

- dr hab. Iwona Gębusia,
- Konrad Miterski,
- Piotr Niedzielski,
- Grzegorz Grelo,

## Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

➤ Grzegorz Wróbel.

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień publikacji tego raportu okresowego Komitet Audytu składał się z trzech członków tj.:

- Konrad Milterski, któremu powierzono funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu;
- Grzegorz Grelo – członek Komitetu Audytu;
- Piotr Niedzielski – członek Komitetu Audytu.

### 6.7. Stan zatrudnienia i wynagrodzenia osób nadzorujących Spółkę

Zatrudnienie na dzień publikacji sprawozdania	30.06.2024	30.06.2023
Administracja	1	2 **,**
Zarząd	2	2
Rada Nadzorcza	5	5
<b>Razem</b>	<b>8</b>	<b>9</b>

\*) w tym osoby przebywające na urlopie wychowawczym i macierzyńskim.

\*\*\*) w tym osoba przebywająca na urlopie wychowawczym, z którą rozwiązano umowę za porozumieniem stron z dniem 30 czerwca 2023 r.

Wynagrodzenia (brutto)	01.01- 30.06.2024	01.01- 30.06.2023
Administracja	44 400,00	59 710,42
Zarząd	45 000,00	45 000,00
Rada Nadzorcza	15 000,00	14 904,76
<b>Razem</b>	<b>104 400,00</b>	<b>119 615,18</b>

### 6.8. Firma audytorska

WBS Audyt Sp. z o.o.  
ul. Grzybowska 4 lok. U9B  
00-131 Warszawa

### 6.9. Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego

Stan na dzień 30 czerwca 2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	% głosów
WISE VENTURES ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SP. Z O.O.	6 670 617	50,71%	59,86%
POZOSTALI	6 483 766	49,29%	40,14%
<b>Razem kapitał zakładowy</b>	<b>13 154 383</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Stan na dzień 26 września 2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału zakładowego	% głosów
WISE VENTURES ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA SP. Z O.O.	6 670 617	49,66%	58,85%
POZOSTALI	6 762 105	50,34%	41,15%
<b>Razem kapitał zakładowy</b>	<b>13 432,722</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**6.10. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.**

Stan na 30 czerwca 2024 r.

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Stan posiadania
Wojciech Byj	Prezes Zarządu	60 000 akcji zwykłych na okaziciela 57 559 akcji imiennych serii M
Marek Moszkowicz	Członek Zarządu	59 264 akcje zwykłych na okaziciela 28 780 akcji imiennych serii M
dr hab. Iwona Gębusia	Członek Rady Nadzorczej	5 000 akcji zwykłych na okaziciela
Konrad Milterski	Członek Rady Nadzorczej	251 027 akcji zwykłych na okaziciela
Grzegorz Wróbel	Członek Rady Nadzorczej	5 000 akcji zwykłych na okaziciela
Grzegorz Grela	Członek Rady Nadzorczej	5 000 akcji zwykłych na okaziciela

Stan na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Stan posiadania
Wojciech Byj	Prezes Zarządu	163 559 akcji zwykłych na okaziciela
dr hab. Iwona Gębusia	Członek Rady Nadzorczej	5 000 akcji zwykłych na okaziciela
Konrad Milterski	Członek Rady Nadzorczej	251 027 akcji zwykłych na okaziciela
Grzegorz Wróbel	Członek Rady Nadzorczej	5 000 akcji zwykłych na okaziciela
Grzegorz Grela	Członek Rady Nadzorczej	5 000 akcji zwykłych na okaziciela

**6.11. Oświadczenie Zarządu**

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757), Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Larq jest jedynym sprawozdaniem finansowym jakie sporządza Spółka i zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Larq w dniu 26 września 2024 r.

**6.12. Podstawa sporządzenia skróconego sprawozdania finansowego**

Dane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich (zł), które są walutą funkcjonalną i prezentacji wyników Spółki. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W wyniku zastosowania zasad rachunkowości zgodnych z MSSF 10 pkt 27, Spółka jako jednostka inwestycyjna nie przygotowuje skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a wszystkie inwestycje w aktywa wycenia w wartości godziwej przez wynik finansowy w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Ostatnie sprawozdanie finansowe, które podlegało badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta, to sprawozdanie finansowe za 2023 r.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe podlegało przeglądowi przez niezależnego biegłego rewidenta. Raport z przeglądu publikowany jest wraz z niniejszym sprawozdaniem.

**6.13. Okres objęty sprawozdaniem**

Prezentowane śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje:

- w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej dane na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz porównywalne dane na 31 grudnia 2023 r.;

## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

- w przypadku zmian w kapitale własnym dane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz za cały 2023 r.;
- w przypadku sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych dane za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r..

### **7. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa (MSR 34).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2023 r., zawierającym noty objaśniające za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2023 r., sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002) (MSSF EU) oraz raportami Spółki przekazanymi w 2023 r. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera wybrane informacje objaśniające, dotyczące zdarzeń i transakcji znaczących dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności Spółki, które miały miejsce od końca ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego.

Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe Spółka stosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2023. Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę został przedstawiony w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2023 r., opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2024 r.

#### **Standardy przyjęte przez Spółkę w 2024 r.**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2023 r., z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych, standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2024 r. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem pozycji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską.

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego pewne informacje oraz ujawnienia, które zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE są zazwyczaj umieszczane w pełnym sprawozdaniu finansowym, zostały podane w formie skróconej lub pominięte zgodnie z treścią MSR 34.

Z uwagi na to, niniejsze półroczne sprawozdanie finansowe należy rozpatrywać łącznie z ostatnim pełnym jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za rok zakończony 31 grudnia 2023 r. opublikowanym w dniu 25 kwietnia 2024 r.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki jest w trakcie analizy i oceny ich wpływu na stosowane przez Larq zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe jednostkowe sprawozdania finansowe.

### **8. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI**

Od stycznia 2024 r. Spółka stosuje analogiczne zasady rachunkowości jak w 2023 r.

### **9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd uwzględnił przy tej ocenie fakt, iż na 30 czerwca 2024 r. zobowiązania krótkoterminowe przewyższają aktywa obrotowe. Ponadto główną pozycją zobowiązań krótkoterminowych są pożyczki od podmiotów powiązanych, których terminy wymagalności Spółka może renegecjonować i które nie zostaną postawione w stan natychmiastowej wymagalności, co eliminuje ryzyko utraty



## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

płynności z tego tytułu. W kwestii zabezpieczenia płynności, Spółka posiada płynne aktywa finansowe, które mogą być wykorzystane dla uregulowania zobowiązań i zabezpieczenia płynności jeśli zajdzie taka konieczność.

Podstawowym źródłem finansowania dalszej działalności Spółki są przychody z najmu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych, sprzedaży aktywów będących w posiadaniu Spółki oraz Funduszu (w tym akcji spółek publicznych), oraz możliwość pozyskania środków z emisji akcji. W ocenie Zarządu uzyskane w ten sposób środki, pozwolą na pokrycie bieżących kosztów działalności oraz spłatę pożyczek krótkoterminowych.

Biorąc pod uwagę wyżej wymienione uwarunkowania, Zarząd nie stwierdza istotnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności oraz ryzyko utraty płynności przez Spółkę.

### **10. PRZEKSZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNAWCZYCH**

Nie dotyczy.

### **11. ZESTAWIENIE ISTOTNYCH WARTOŚCI OPARTYCH NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH**

Sporządzenie śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Większość szacunków oparta jest na analizach i jak najlepszej wiedzy Zarządu. Jakkolwiek przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych. Oceny dokonywane przez Zarząd przy zastosowaniu MSR 34, które mają istotny wpływ na sprawozdanie finansowe, a także szacunki, obciążone znaczącym ryzykiem zmian w przyszłych latach zostały przedstawione w śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

#### **Profesjonalny osąd**

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

#### **Niepewność szacunków**

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

#### **Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego**

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie rozliczenia strat stałoby się nieuzasadnione.

#### **Utrata wartości aktywów**

Spółka analizuje, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości aktywów i w przypadku wystąpienia takich przesłanek przeprowadza testy na utratę wartości. Wymaga to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te aktywa. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania, w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

#### **Wartość godziwa aktywów finansowych**

Wartość godziwą aktywów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Wartość aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przedstawia nota „Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej” poniżej.

#### **Stawki amortyzacyjne**

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

### **Oczekiwane straty kredytowe**

Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe na bazie odpowiednich modeli zgodnych MSSF 9. W zakresie należności handlowych Spółka, z uwagi na niewielką liczbę kontrahentów z jakimi współpracuje, stosuje indywidualne podejście do każdego kontrahenta wyceniając odpis w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym wykorzystując dane historyczne skorygowane o wpływ informacji dotyczących przyszłości. W zakresie udzielonych pożyczek Spółka również stosuje indywidualne podejście do każdej umowy oceniając historię spłat poszczególnych pożyczek, wzrost ryzyka kredytowego w porównaniu do początkowego ujęcia i prawdopodobieństwo niewypełnienia zobowiązań przez pożyczkobiorców. Ustalenie czy występują straty kredytowe oraz określenie odpisu z tytułu oczekiwanych start kredytowych jest kwestią osądu.

## **12. SPRAWOZDAWCZOŚĆ SEGMENTOWA**

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne” segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki,
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez głównego decydenta operacyjnego jednostki w celu podjęcia decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i oceny wyników działalności segmentu oraz
- w przypadku, której są dostępne oddzielnie informacje finansowe.

W ocenie Spółki występuje jeden istotny segment działalności dotyczący działalności finansowej.

## **13. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA**

### **RODZAJ ORAZ KWOTA POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, DOCHODY NETTO LUB PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ WYSTĘPOWANIA**

Zarząd Spółki wskazuje, że w wyniku wyceny na dzień 30 czerwca 2024 r. aktywów finansowych będących w posiadaniu Funduszu, nastąpił wzrost wartości certyfikatów inwestycyjnych, których 100% posiadaczem jest spółka zależna od Larq, tj. Larq FM. W związku z tym, Spółka w toku prac nad sporządzeniem tego raportu okresowego zidentyfikowała konieczność istotnej aktualizacji wartości aktywa finansowego wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy tj. wartości Larq FM. W wyniku powyższego, Zarząd Spółki informuje, że wartość Larq FM wzrosła 8,5 mln zł w stosunku do wartości na I półrocze 2023 r.

W I półroczu 2024 r. w związku z podpisaną umową z Alior Bank S.A. dotyczącą toczących się postępowań sądowych, o których Spółka szczegółowo informuje str. 27 poniżej, a dotyczących odpowiedzialności rzeczowej Larq przed Alior Bank S.A. w związku z zabezpieczeniem na nieruchomościach Spółki kredytów udzielonych przez ten bank spółce Nextbike Polska S.A. oraz porozumieniem z TIER Mobility SE i Nextbike Polska S.A., o którym Spółka szczegółowo informuje na str. 12 tego sprawozdania, wynik Spółki został obciążony kosztami związanymi z umową i porozumieniem.

### **RODZAJ ORAZ KWOTA ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH ŚRÓDROCZNYCH BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO LUB ZMIAN WARTOŚCI SZACUNKOWYCH, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH LATACH OBROTOWYCH**

Wskazane w notach i opisie poniżej:

#### **AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ**

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Larq Fund Management sp. z o.o.	56 527 173,54	51 302 138,61
Larq Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.	747 032,48	819 852,98
<b>Razem aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej</b>	<b>57 274 206,02</b>	<b>52 121 991,59</b>

W przypadku Larq FM skorygowane aktywa netto stanowi wartość certyfikatów inwestycyjnych Funduszu. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych ustalana jest dla aktywów dopuszczonych do obrotu na rynku publicznym wg. ceny z dnia wyceny lub dnia poprzedniego, a dla aktywów nienotowanych w oparciu o metody rynkowe wyceny tj. skorygowane aktywa netto i metodą mnożnikową. Wyceny aktywów będących w posiadaniu Funduszu dokonuje wyspecjalizowana firma.

Wartość rezerwy na postępowania sądowe z Alior Bank S.A. uległa 100% wykorzystaniu w związku z fakem zawarcia umowy, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 8/2024 z 29 maja 2024 r.

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

**Charakterystyka spółek wchodzących w skład aktywów finansowych Larq wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy na dzień 30 czerwca 2024 r.****Larq Fund Management sp. z o.o. (100% udziałów w posiadaniu Larq)**

Spółka posiada 100% certyfikatów w Funduszu. Na wartość aktywów Funduszu na dzień 30 czerwca 2024 r. składały się udziały w spółkach Synergic sp. z o.o. oraz Youlead sp. z o.o., inwestycje w akcje notowane na parkiecie głównym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, środki pieniężne na rachunku bankowym Funduszu oraz inne wierzytelności. Wycena Larq FM. jest oparta o skorygowaną wartość aktywów netto spółki, tj. metodę majątkową. Głównym składnikiem majątku spółki są posiadane certyfikaty inwestycyjne Funduszu. Spółka nie posiada istotnych zobowiązań handlowych wobec kontrahentów. Spółka nie prowadzi istotnej innej działalności operacyjnej, zaś jej przyszłe wpływy związane są z posiadaniem majątkiem, który na chwilę obecną stanowi główny nośnik wartości Spółki.

**Larq Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o. (100% udziałów w posiadaniu Larq)**

Spółka prowadząca działania inwestycyjne zgodnie z przyjętą polityką inwestycyjną. Wartość udziałów spółki jest wyceniana w wartości godziwej przy zastosowaniu techniki wyceny polegającej na ustaleniu wartości skorygowanych aktywów netto na dzień bilansowy.

**NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE**

<b>Długoterminowe należności handlowe i pozostałe</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Pozostałe należności finansowe	-	-
Kaucje gwarancyjne	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-
<b>Razem długoterminowe należności handlowe i pozostałe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Należności handlowe, w tym:	452 652,20	199 471,88
- od jednostek powiązanych	329 205,28	173 991,66
- od pozostałych jednostek	123 446,92	25 480,22
Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	291 786,32	343 044,03
Inne należności niefinansowe	658 791,95	387 903,96
<b>Razem krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe</b>	<b>1 403 230,47</b>	<b>930 419,87</b>

<b>Krótkoterminowe należności handlowe</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Należności handlowe brutto, w tym:	557 729,23	262 791,67
- od jednostek powiązanych	345 593,87	217 610,53
- od pozostałych jednostek	212 135,36	45 181,14
Odpisy aktualizujące	(105 077,03)	(63 319,79)
<b>Razem krótkoterminowe należności handlowe netto</b>	<b>452 652,20</b>	<b>199 471,88</b>

Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

<b>Stan odpisów aktualizujących należności handlowe</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>63 319,79</b>	<b>54 502,73</b>
Zwiększenia - odpis na należności utworzony w ciężar wyniku	42 324,61	-
Zwiększenie - odpis na należności niezafakturowane	-	10 654,89
Rozwiązanie - odpis odwrócony w rachunek zysków i strat	(567,37)	(1 837,83)
Wykorzystanie (wyksięgowanie)	-	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>105 077,03</b>	<b>63 319,79</b>

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**  
(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

**POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE**

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Pożyczki udzielone jednostkom pozostałym	-	-
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	-
Niezarejestrowane podwyższenie kapitału w spółkach zależnych	-	-
<b>Razem pozostałe aktywa finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	-	-

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

**ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY**

<b>UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>30.06.2024</b>
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	-
Odsetki od zobowiązań	-	-	-	-
Niezapłacone odsetki od kredytów i pożyczek	-	-	-	-
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	1 329 796,48	-	(1 306 349,57)	23 446,91
Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne płatne w następnych okresach	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>1 329 796,48</b>	<b>-</b>	<b>(1 306 349,57)</b>	<b>23 446,91</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>252 661,33</b>	<b>-</b>	<b>(248 206,42)</b>	<b>4 454,91</b>

<b>DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>zwiększenia</b>	<b>zmniejszenia</b>	<b>30.06.2024</b>
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	(1 329 796,53)	1 306 349,57	-	(23 446,96)
Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej	38 165 647,21	-	(7 161 472,16)	31 004 175,05
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>36 835 850,68</b>	<b>1 306 349,57</b>	<b>(7 161 472,16)</b>	<b>30 980 728,09</b>
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>6 998 811,63</b>	<b>248 206,42</b>	<b>(1 360 679,71)</b>	<b>5 886 338,35</b>

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**  
(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Aktywo/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 454,91	252 661,33
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 886 338,35	6 998 811,63
<b>Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>5 890 793,26</b>	<b>7 251 472,96</b>

**REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE**

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Świadczenia urlopowe	20 458,08	17 549,70
Odprawy emerytalne i rentowe	962,60	663,05
Nagrody jubileuszowe	-	-
<b>Razem rezerwy na świadczenia emerytalne lub podobne</b>	<b>21 420,68</b>	<b>18 212,75</b>
Część długoterminowa	962,60	663,05
Część krótkoterminowa	20 458,08	17 549,70

<b>Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>Świadczenia urlopowe</b>	<b>Odprawy emerytalne i rentowe</b>	<b>Razem</b>
<b>Stan na dzień 01.01.2024</b>	<b>17 549,70</b>	<b>663,05</b>	<b>18 212,75</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	2 908,38	299,55	3 207,93
Rozwiązanie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
<b>Stan na dzień 30.06.2024</b>	<b>20 458,08</b>	<b>962,60</b>	<b>21 420,68</b>
Część długoterminowa	-	962,60	962,60
Część krótkoterminowa	20 458,08	-	20 458,08

**POZOSTAŁE REZERWY**

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Rezerwy na kary umowne	-	-
Rezerwa na zaległe świadczenia społeczne	-	-
Rezerwa na koszty postępowań sądowych	-	-
Rezerwy na premie od obrotu	-	-
Rezerwa na sprawy sądowe z Alior Bank S.A.	-	3 273 111,30
Pozostałe rezerwy kosztowe	14 500,00	27 000,00
<b>Razem pozostałe rezerwy</b>	<b>14 500,00</b>	<b>3 300 111,30</b>
Część długoterminowa	-	-
Część krótkoterminowa	14 500,00	3 300 111,30

**LARQ**  
CAPITAL GROUP

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

	Rezerwy na kary umowne	Rezerwa na zaległe świadczenia społeczne	Rezerwa na koszty postępowań sądowych	Rezerwy na premie od obrotu	Pozostałe rezerwy kosztowe	Razem
<b>Stan na dzień 01.01.2024</b>	-	-	<b>3 273 111,30</b>	-	<b>27 000,00</b>	<b>3 300 111,30</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	(33 116,95)	-	(12 500,00)	(45 616,95)
Wykorzystanie	-	-	(3 239 994,35)	-	-	(3 239 994,35)
<b>Stan na dzień 30.06.2024</b>	-	-	-	-	<b>14 500,00</b>	<b>14 500,00</b>
Część długoterminowa	-	-	-	-	-	-
Część krótkoterminowa	-	-	-	-	14 500,00	14 500,00

	Rezerwy na kary umowne	Rezerwa na zaległe świadczenia społeczne	Rezerwa na koszty postępowań sądowych	Rezerwy na premie od obrotu	Pozostałe rezerwy kosztowe	Razem
<b>Stan na dzień 01.01.2023</b>	-	<b>647 405,55</b>	<b>3 405 757,80</b>	-	<b>27 000,00</b>	<b>4 080 163,35</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	48 868,57	-	-	41 500,00	90 368,57
Rozwiązanie	-	(210 465,23)	(132 646,50)	-	(41 500,00)	(384 611,73)
Wykorzystanie	-	(485 808,89)	-	-	-	(485 808,89)
<b>Stan na dzień 31.12.2023</b>	-	-	<b>3 273 111,30</b>	-	<b>27 000,00</b>	<b>3 300 111,30</b>
Część długoterminowa	-	-	-	-	-	-
Część krótkoterminowa	-	-	3 273 111,30	-	27 000,00	3 300 111,30

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

**KAPITAŁ ZAKŁADOWY**

	30.06.2024	31.12.2023
Ilość akcji	13 154 383	13 154 383
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>1 315 438,30</b>	<b>1 315 438,30</b>

	30.06.2024	31.12.2023
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>1 315 438,30</b>	<b>1 288 339,80</b>
Zwiększenia, z tytułu:	-	-
Emisji akcji	-	27 098,50
<b>Kapitał zakładowy</b>	<b>1 315 438,30</b>	<b>1 315 438,30</b>

**WYPŁACONA (LUB ZADEKLAROWANA) DYWIDENDA**

Brak

**ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU**

	30.06.2024	31.12.2023
W okresie do roku	-	-
W okresie od roku do 3 lat	-	-
Od 3 lat do 5 lat	-	-
<b>Minimalne opłaty leasingowe ogółem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	-	-
- krótkoterminowe	-	-
- długoterminowe	-	-

**ZMIANA ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO****Ustanowione zabezpieczenia na majątku Spółki na dzień 30 czerwca 2024 r.**

- Hipoteka umowna ustanowiona na należącym do Spółki lokalu 30 w Warszawie przy ulicy Tamka 16 na rzecz Marcina Pawlaka zabezpieczająca wierzytelności, które mogą powstać w związku z niewywiązaniem się Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji z umów generalnych o gwarancję ubezpieczeniową. Kwota hipoteki 2 000 000 zł. 23 lipca 2024 r. Spółka wysłała do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy X Wydział Ksiąg Wieczystych wniosek o wykreślenie w/w hipoteki.
- Hipoteka umowna łączna na należącym do Spółki lokalu 29 przy ulicy Tamka 16 na rzecz Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, zabezpieczająca zwrot pożyczki, odsetek, odsetek za opóźnienie oraz kosztów postępowania egzekucyjnego. Kwota hipoteki 9 600 000,00 zł.
- Hipoteka umowna łączna na należącym do Spółki lokalu U4 przy ulicy Tamka 16 na rzecz Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, zabezpieczająca zwrot pożyczki, odsetek, odsetek za opóźnienie oraz kosztów postępowania egzekucyjnego. Kwota hipoteki 9 600 000,00 zł.

W związku z zawartą ugodą z Alior Bank S.A., o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 8/2024 z 29 maja 2024 r. zabezpieczenia na nieruchomościach Spółki związane z ustanowionymi na nich zabezpieczeniami na rzecz banku, zostały wykreślone.

**Zobowiązania warunkowe**

Nie dotyczy.

**Zastawy**

Raportem bieżącym nr 7/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 roku, w związku z informacjami publikowanymi przez Spółę w raportach bieżących nr 30/2019 i 04/2020, Spółka poinformowała o przejęciu na własność przedmiotu zastawu rejestrowego, tj. zastawionych Akcji przez Nextbike GmbH jako zastawnika, dotyczącego 255.750 akcji uprzywilejowanych co do prawa głosu serii A (zastaw nr 2632914) oraz 318.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F (zastaw nr 2638554).



**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Zastaw nr 2632945 na 318.000 akcjach serii A uprzywilejowanych co do prawa głosu, w związku z realizacją zapisów zawartej umowy inwestycyjnej i umowy zamiany akcji z Nextbike GmbH i dokonaniu zamiany 318.000 akcji serii A uprzywilejowanych co do prawa głosu przez Fundusz, na 318.000 akcji zwykłych serii A, stał się bezprzedmiotowy dla Funduszu, z uwagi na utratę prawa do dysponowania zastawionymi akcjami.

8 sierpnia 2024 r. spółka powzięła informację, że Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów wydał dwa postanowienia wykreślające w/w zastawy z rejestru.

**INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH**

	30.06.2024		31.12.2023		Kategoria instrumentu finansowego
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	
<b>Aktywa długoterminowe</b>	<b>57 274 206,02</b>	<b>57 274 206,02</b>	<b>52 121 991,59</b>	<b>52 121 991,59</b>	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	57 274 206,02	57 274 206,02	52 121 991,59	52 121 991,59	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Należności handlowe i pozostałe	-	-	-	-	Aktywa finansowe wyceniane amortyzowanym kosztem
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-	Aktywa finansowe wyceniane amortyzowanym kosztem
<b>Aktywa krótkoterminowe</b>	<b>1 769 465,59</b>	<b>1 769 465,59</b>	<b>1 196 170,60</b>	<b>1 196 170,60</b>	
Należności handlowe i pozostałe	1 403 230,47	1 403 230,47	930 419,87	930 419,87	Aktywa finansowe wyceniane amortyzowanym kosztem
Środki pieniężne w banku	366 235,12	366 235,12	265 750,73	265 750,73	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-	Aktywa finansowe wyceniane amortyzowanym kosztem
<b>Razem</b>	<b>59 043 671,61</b>	<b>59 043 671,61</b>	<b>53 318 162,19</b>	<b>53 318 162,19</b>	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>6 794 545,54</b>	<b>6 794 545,54</b>	<b>6 518 628,35</b>	<b>6 518 628,35</b>	
Oprocentowane kredyty i pożyczki	5 578 635,08	5 578 635,08	5 538 270,93	5 538 270,93	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania handlowe i pozostałe	927 313,23	927 313,23	980 357,42	980 357,42	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
<b>Razem</b>	<b>6 505 948,31</b>	<b>6 505 948,31</b>	<b>6 518 628,35</b>	<b>6 518 628,35</b>	

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**  
(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>6 649 336,97</b>	<b>6 649 336,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Oprocentowane kredyty i pożyczki	6 649 336,97	3 349 336,97	-	-	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-	-	-	-	Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
<b>Razem</b>	<b>6 649 336,97</b>	<b>6 649 336,97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości, Spółka powinna wyceniać kredyty według zamortyzowanego kosztu. Do prezentacji bilansowej Spółka przyjęła wycenę nominalną zobowiązań kredytowych z uwagi na nieistotną różnicę w wycenie.

Zasady pomiaru wartości godziwej są stosowane wykorzystując poniższą hierarchię, odzwierciedlającą wagę danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny:

- Poziom 1 - aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane bezpośrednio w oparciu o ceny kwotowane na aktywnym rynku,
- Poziom 2 - aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w oparciu o techniki wyceny bazujące na założeniach wykorzystujących informacje pochodzące z aktywnego rynku lub obserwacje rynkowe,
- Poziom 3 - aktywa/zobowiązania finansowe wyceniane w oparciu o metody wyceny powszechnie stosowane przez uczestników rynku.

	<b>30.06.2024</b>			
	<b>Poziom 1</b>	<b>Poziom 2</b>	<b>Poziom 3</b>	<b>Razem</b>
<b>Aktywa długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>56 527 173,54</b>	<b>747 032,48</b>	<b>57 274 206,02</b>
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	56 527 032,48	747 032,48	57 274 206,02
Należności handlowe i Pozostałe	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	<b>-</b>	<b>56 527 032,48</b>	<b>747 032,48</b>	<b>57 274 206,02</b>

Na poziomie 2 hierarchii wyceny zaprezentowana jest wycena spółki Larq FM. Natomiast na poziomie 3 Larq Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiły transfery między poziomami hierarchii.

**WYNIK ZE ZBYCIA I PRZESZACOWANIA AKTYWÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ**

<b>Wynik ze zbycia i przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej</b>	<b>01.01-30.06.2024</b>	<b>01.01-30.06.2023</b>
Wynik ze zbycia aktywów finansowych	(1 300 109,19)	<b>4 339,00</b>
Aponadto sp. z o.o.	760,00	
Nextbike Polska S.A.	(11,50)	
Cesja wierzytelności	(1 300 857,69)	4 339,00
<b>Wynik z przeszacowania aktywów finansowych</b>	<b>5 152 214,49</b>	<b>13 718 844,76</b>
Larq Fund Management sp. z o.o.	5 225 034,93	13 788 116,13
Larq Alternatywa Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.	(72 820,50)	(69 285,46)
Alior Bank Polska S.A.	-	14,09
Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji	-	-
<b>Razem wynik ze zbycia i przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej</b>	<b>3 852 105,24</b>	<b>13 723 183,76</b>

**INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH**

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**  
(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

	01.01 - 30.06.2024		01.01 – 30.06.2023	
	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakupy od podmiotów powiązanych
Przychody oraz zakupy od podmiotów powiązanych				
Synergic sp. z o.o.	346 660,00	2 400,00	148 956,00	3 514,40
Larq Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.	7 920,00	-	2 767,86	-
Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji	-	-	-	-
AdInnovation sp. z o.o.	-	-	-	-
Aponadto sp. z o.o.	-	-	-	-
Intelisoft sp. z o.o.	29 920,00	-	-	-
Larq Fund Management sp. z o.o.	-	-	7 950,00	-
AWL VIII sp. z o.o.	-	-	-	-
Media Power sp. z o.o.	-	-	-	-
YouLead sp. z o.o.	3 180,00	-	-	-
Pozostałych podmiotów i osób powiązanych	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>384 500,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>159 673,86</b>	<b>3 514,40</b>

	30.06.2024		31.12.2023	
	Należności handlowe i pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	Zobowiązania handlowe i pożyczki od podmiotów powiązanych	Należności handlowe i pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	Zobowiązania handlowe i pożyczki od podmiotów powiązanych
Należności i zobowiązania, w tym pożyczki (wartość brutto)				
Synergic sp. z o.o.	520 056,33	864 328,73	133 289,58	841 867,35
Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji	-	-	25 000,00	-
AdInnovation sp. z o.o.	-	-	2 160 723,71	-
Aponadto sp. z o.o.	-	-	2 493 916,36	-
Larq Fund Management sp. z o.o.	33 811,60	4 921 606,00	-	4 687 625,83
AWL VIII sp. z o.o.	-	-	106 801,39	-
Larq Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.	17 721,67	-	3 404,47	-
Larq Growth Fund I Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	-	6 442 529,32	-	-
YouLead sp. z o.o.	23 446,91	-	112 013,19	-
Pozostałych podmiotów i osób powiązanych	-	-	256,87	-
<b>Razem</b>	<b>595 036,51</b>	<b>12 228 464,05</b>	<b>5 035 405,57</b>	<b>5 529 493,18</b>

	30.06.2024		
	Należności handlowe i pożyczki udzielone podmiotom powiązanym brutto	Odpis aktualizujący	Należności handlowe i pożyczki udzielone podmiotom powiązanym netto
Synergic sp. z o.o.	520 056,33	5 881,21	514 175,12
Nextbike Polska S.A. w restrukturyzacji	-	-	-
AdInnovation sp. z o.o.	-	-	-
Aponadto sp. z o.o.	-	-	-
Larq Fund Management sp. z o.o.	33 811,60	4 108,84	29 702,76
AWL VIII sp. z o.o.	-	-	-

## Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Larq Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o.	17 721,67	6 398,54	11 323,13
YouLead sp. z o.o.	23 446,91	23 446,91	-
Pozostałych podmiotów i osób powiązanych	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>595 036,51</b>	<b>39 835,50</b>	<b>555 201,01</b>

### PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

W dniu 18 października 2021 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie:

- Wprowadzenia programu motywacyjnego w Spółce.
- Warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii M, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.
- Emisji warrantów subskrypcyjnych serii E uprawniających do objęcia akcji serii M.
- Zmiany statutu związanej z ustanowieniem nowego warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego.

Ponadto, w/w zgromadzenie podjęło również uchwałę o przyznaniu członkom Rady Nadzorczej po 5.000 (pięć tysięcy) warrantów serii E, uprawniających do objęcia akcji serii M. W sumie przydzielono 25.000 (dwadzieścia pięć tysięcy) warrantów subskrypcyjnych.

Szczegóły dotyczące uchwalonego programu motywacyjnego, zasad ustalania beneficjentów programu oraz przydziału warrantów Spółka opublikowała w raporcie bieżącym nr 32/2021 z dnia 18 października 2021 roku.

W ramach uchwalonego programu motywacyjnego na 30 czerwca 2023 r. przyznanych zostało w sumie 270 985 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii M. W konsekwencji czego, część ich posiadaczy złożyła w dniu 12 czerwca 2023 r. oświadczenie o wykonaniu praw z 164 264 warrantów i objęciu akcji serii M. Następnie 25 lipca 2023 r. Zarząd Spółki powziął informację o wykonaniu praw z kolejnych 106 721 warrantów subskrypcyjnych i przyznaniu w wyniku tego akcji serii M wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. O fakcie objęcia akcji serii M i podwyższeniu kapitału zakładowego w następstwie wykonania praw z przydzielonych 270 985 warrantów subskrypcyjnych Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2023 z 12 czerwca 2023 r oraz raporcie bieżącym nr 15/2023 z 25 lipca 2023r.

10 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki powziął informację o rejestracji 4 sierpnia 2023 r. przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian statutu Spółki, o czym Spółka informowała raportem bieżącym nr 17/2023 z 10 sierpnia 2023 r.

16 sierpnia 2023 r. Zarząd Spółki powziął informację o podjęciu przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie uchwały w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Rynku Głównym GPW akcji zwykłych na okaziciela serii M. Szczegóły Spółka podała do publicznej wiadomości w raporcie bieżącym nr 20/2023 z 22 sierpnia 2023 r.

9 kwietnia 2024 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o przyznaniu 278 339 warrantów subskrypcyjnych. 29 kwietnia 2024 r. podpisane zostały umowy objęcia warrantów subskrypcyjnych przez beneficjentów programu motywacyjnego, którym w tej transzy zostały one przyznane. 11 czerwca 2024 r. wszyscy posiadacze warrantów subskrypcyjnych, którym przyznano warranty, złożyli oświadczenie o wykonaniu z nich praw i objęciu 278 339 akcji imiennych serii M.

9 sierpnia 2024 r. Zarząd Spółki powziął informację o podjęciu 2 sierpnia 2024 r. przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwały w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW 178 339 akcji zwykłych na okaziciela serii M spółki LARQ S.A., które zostały objęte w ramach przyznanych w 2024 r. warrantów i wykonaniu z nich praw.

### ZMIANY W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej Spółki.

### SPRAWY SĄDOWE

- 1. Zwrot Alior Bank Polska S.A. („Alior”) kwoty 4.348.650,26 zł tytułem roszczenia regresowego z gwarancji udzielonej przez Alior spółce Nextbike Tricity na zlecenie Nextbike Polska S.A. (Nextbike)**

Pozwem z 26 sierpnia 2021 r. Alior wniósł o zasądzenie od Spółki – jako dłużnika rzeczowego – kwoty 4.348.650,26 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w stosunku rocznym, liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty, z jednoczesnym zastrzeżeniem, że Larq przysługuje prawo do powoływania się w toku postępowania egzekucyjnego na ograniczenie jego odpowiedzialności do prawa własności nieruchomości przysługujących Larq, tj.:

- a) na prawie własności do lokalu niemieszkalnego nr 29 o powierzchni 184,50 m<sup>2</sup>, zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305294/0;

## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

- b) na prawie własności do lokalu mieszkalnego nr 30 o powierzchni 90,10 m<sup>2</sup>, zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305295/7;
- c) na prawie własności do lokalu niemieszkalnego nr U-4 o powierzchni 193,30 m<sup>2</sup>, zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00306294/7.

Krąg podmiotów zaangażowanych w sprawę wykracza poza relację Larq i Alior, co wynika z przyczyn następujących.

14 czerwca 2018 r. Bank zawarł z Nextbike umowę gwarancyjną („Umowa Gwarancyjna”). W myśl Umowy Gwarancyjnej oraz zlecenia Nextbike, Bank wystawił Gwarancję na rzecz Stowarzyszenia Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot („Beneficjent”). Gwarancja stanowiła zabezpieczenie roszczeń Beneficjenta względem NB Tricity sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („NB Tricity”), wynikających z umowy nr OMGGG/UM/01/2018, zawartej pomiędzy NB Tricity a Beneficjentem – do maksymalnej wysokości 4.027.290,60 zł („Umowa Mevo”).

W nawiązaniu do postanowień Umowy Mevo, Beneficjent wystąpił wobec Banku z żądaniem wypłaty z Gwarancji. W myśl twierdzeń pozwu, Bank 14 listopada 2019 r. wypłacił kwotę 4.027.290,60 zł, wynikającą z Gwarancji, na rzecz Beneficjenta. Według Alior Nextbike nie uregulował wobec Banku sumy wypłaconej z Gwarancji na rzecz Beneficjenta, czym naruszył postanowienia Umowy Gwarancyjnej.

Katalog wierzytelności zabezpieczonych hipoteką obejmuje: zwrot kredytów/gwarancji, roszczeń o odsetki oraz innych roszczeń o świadczenia uboczne, w tym opłaty i prowizje, wynikające z następujących stosunków prawnych:

- a) umowy określającej warunki udzielenia gwarancji nr U00003053390653 z 17 lutego 2016 r.;
- b) umowy określającej warunki udzielenia gwarancji nr U0003124400238 z 22 sierpnia 2016 r.;
- c) umowy kredytowej nr U0003124395458 z 21 września 2016 r.;
- d) umowy o limit na gwarancje nr U0003295872367 z 14 czerwca 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami;
- e) umowy kredytowej nr U0003329578556 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z 22 listopada 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami;
- f) umowy kredytowej nr U0003327702263 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z 20 listopada 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami;
- g) umowy kredytowej nr U0003028703655 o kredyt w rachunku bieżącym z 14 grudnia 2015 r. wraz z późniejszymi zmianami;
- h) umowy kredytowej nr U0003298759830 o kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z 10 lipca 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Pomimo wypłaty sumy gwarancyjnej przewidzianej Umową Gwarancji przez Alior, Nextbike nie uregulował zobowiązań względem Banku, w następstwie czego stał się dłużnikiem osobistym Alior.

16 października 2021 r. Sąd Okręgowy w Warszawie wydał Nakaz Zapłaty.

Spółka otrzymała Nakaz Zapłaty wraz z pozwem Banku 25 października 2021 r. Larq wskazuje 25 października 2021 r. jako datę powzięcia informacji o powództwie wytoczonym przez Bank (w zakresie roszczenia z gwarancji) oraz o Nakazie Zapłaty. Sprzeciwem z 6 listopada 2021 r. Larq skutecznie zaskarżył Nakaz Zapłaty w całości, kwestionując zasadność roszczenia dochodzonego pozwem.

Podstawowy zarzut, jaki Larq podnosi względem roszczenia dochodzonego pozwem oraz wobec treści Nakazu Zapłaty, jest nieistnienie wierzytelności Alior i nieważność bezwzględna ustanowienia hipoteki.

W konsekwencji tych zarzutów Larq wskazał na niezgodność wpisu hipoteki z rzeczywistym stanem prawnym.

17 października 2022 r. Sąd Okręgowy wydał wyrok, w którym zasądził od Larq na rzecz Banku kwotę 4.348.650,26 zł z ustawowymi odsetkami za opóźnienie za czas od dnia 31 sierpnia 2021 r. do dnia zapłaty, z jednoczesnym zastrzeżeniem, że pozwanej przysługuje prawo powoływania się w toku postępowania egzekucyjnego na ograniczenie jej odpowiedzialności do prawa własności nieruchomości:

- a) lokalu mieszkalnego nr 29 o powierzchni 184,50 m<sup>2</sup> zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305294/0;
- b) lokalu mieszkalnego nr 30 o powierzchni 90,10 m<sup>2</sup> zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305295/7;
- c) lokalu niemieszkalnego nr U-4 o powierzchni 193,30 m<sup>2</sup> zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00306294/7

oraz zasądził od Larq na rzecz Alior z siedzibą w Warszawie kwotę 215.017 zł tytułem zwrotu kosztów postępowania wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w spełnieniu świadczenia pieniężnego za czas od dnia uprawomocnienia się wyroku do dnia zapłaty.

Spółka wniosła apelację, zaskarżając wyrok w całości, 14 grudnia 2022 r.

## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

4 maja 2023 r. Spółka złożyła do sądu apelacyjnego wnioski o zwolnienie od kosztów sądowych. 6 września 2023 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Apelacyjnego w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelktualnej o odrzuceniu apelacji. Na przedmiotowe postanowienie Spółce przysługuje zażalenie, w terminie 7 dni od doręczenia postanowienia.

13 września 2023 r. Spółka złożyła zażalenie na powyższe postanowienie Sądu Apelacyjnego oraz wnioski o przywrócenie terminu do wniesienia apelacji wraz z apelacją.

Postanowieniem z dnia 30 stycznia 2024 r. wydanym przez Referendarza Sądowego Monikę Michalską delegowaną do Sądu Apelacyjnego w Warszawie, VII Wydziału Gospodarczego i Własności Intelktualnej w sprawie o sygn. akt VII AGz 604/23 został oddalony wniosek Spółki o zwolnienie jej od kosztów sądowych w wysokości 40.000,00 zł (opłata od zażalenia). 2 maja 2024 r. Spółka odebrała postanowienie wraz z uzasadnieniem Sądu Apelacyjnego w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelktualnej, datowane na dzień 25 kwietnia 2024 r., w którym odrzucono skargę Spółki na postanowienie referendarza. 9 maja 2024 r. Spółka złożyła wnioski o przywrócenie terminu do uzupełnienia braku formalnego skargi na orzeczenie referendarza sądowego z dnia 30 stycznia 2024 r. 3 czerwca 2024 r. Spółka zawarła z Alior ugodę przed Mediatorem. Ugoda została w całości wykonana. Na mocy zgodnego porozumienia Spółki i Alior został skierowany wniosek do Sądu o zatwierdzenie ugody. Strony oczekują na zatwierdzenie ugody przez Sąd.

### **2. Zapłata na rzecz Alior Bank Polska S.A. („Alior”) kwoty 26.610.375,00 zł tytułem niewywiązania się przez Nextbike Polska S.A. („Nextbike”) ze zobowiązań wynikających z pięciu umów kredytowych zawartych z Alior.**

Pozwem z 23 sierpnia 2021 r. Powód wniósł o zasądzenie od Pozwanego – jako dłużnika rzeczowego – kwoty 26.610.375 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w stosunku rocznym, liczonymi od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty, z jednoczesnym zastrzeżeniem, że Pozwanemu przysługuje prawo do powoływania się w toku postępowania egzekucyjnego na ograniczenie jego odpowiedzialności do prawa własności nieruchomości przysługujących Pozwanemu, tj.:

- d) na prawie własności do lokalu niemieszkalnego nr 29 o powierzchni 184,50 m<sup>2</sup>, zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305294/0;
- e) na prawie własności do lokalu mieszkalnego nr 30 o powierzchni 90,10 m<sup>2</sup>, zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00305295/7;
- f) na prawie własności do lokalu niemieszkalnego nr U-4 o powierzchni 193,30 m<sup>2</sup>, zlokalizowanego w budynku nr 16 przy ul. Tamka w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy – Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr WA4M/00306294/7.

Krąg podmiotów zaangażowanych w sprawę wykracza poza relację Pozwanego i Powoda, co wynika z przyczyn następujących.

Zgodnie z treścią pozwu Bank zawarł z Nextbike następujące umowy kredytowe („Umowy Kredytowe”):

- a) umowę kredytową nr U0003124395458 z 21 września 2016 r.;
- b) umowę kredytową nr U0003329578556 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z 22 listopada 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami;
- c) umowę kredytową nr U0003327702263 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z 20 listopada 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami;
- d) umowę kredytową nr U0003028703655 o kredyt w rachunku bieżącym z 14 grudnia 2015 r. wraz z późniejszymi zmianami;
- e) umowę kredytową nr U0003298759830 o kredyt odnawialny w rachunku kredytowym z 10 lipca 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Według Banku Nextbike nie uregulował wobec Banku sum dłużnych wynikających z Umów Kredytowych, czym naruszył postanowienia tych kontraktów.

Zgodnie z twierdzeniami Banku wierzytelność Banku z tytułu Umów Kredytowych została zabezpieczona poprzez ustanowienie hipoteki umownej łącznej do kwoty 26.610.375 zł na prawie własności nieruchomości Larq.

26 lutego 2022 r. Larq wniósł odpowiedź na pozew, kwestionując zasadność roszczenia dochodzonego pozwem. Podstawowy zarzut, jaki Larq podnosi względem roszczenia dochodzonego pozwem, stanowi nieistnienie wierzytelności Banku i nieważność bezwzględna ustanowienia hipoteki.

W konsekwencji tych zarzutów Larq wskazał na niezgodność wpisu hipoteki z rzeczywistym stanem prawnym.

Dnia 23 marca 2023 r. Sąd Okręgowy w Warszawie, XVI Wydział Gospodarczy po rozpoznaniu w dniu 2 marca 2023 r. w Warszawie na rozprawie sprawy z powództwa Alior Bank Spółki Akcyjnej w Warszawie przeciwko Larq Spółce Akcyjnej w Warszawie o zapłatę:

1. zasądził od pozwanego Larq Spółki Akcyjnej w Warszawie na rzecz powoda Alior Bank Spółki Akcyjnej w Warszawie kwotę 26.610.375,00 zł (dwadzieścia sześć milionów sześćset dziesięć tysięcy trzysta siedemdziesiąt pięć złotych) wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 30 sierpnia 2021 r. do dnia zapłaty z jednoczesnym zastrzeżeniem, że pozwanemu przysługuje prawo do powoływania się w toku postępowania egzekucyjnego na ograniczenie jego odpowiedzialności do prawa własności następujących nieruchomości:

## **Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

- 1.1. lokalu mieszkalnego numer 29 o powierzchni 184,50 m<sup>2</sup> zlokalizowanego w budynku przy ulicy Tamka nr 16 w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa w Warszawie X Wydział ksiąg wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze WA4M/00 305294/0,
- 1.2. lokalu mieszkalnego numer 30 o powierzchni 90,10 m<sup>2</sup> zlokalizowanego w budynku przy ulicy Tamka nr 16 w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa w Warszawie X Wydział ksiąg wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze WA4M/00 305295/7,
- 1.3. lokalu mieszkalnego numer U-4 o powierzchni 193,30 m<sup>2</sup> zlokalizowanego w budynku przy ulicy Tamka nr 16 w Warszawie, dla którego Sąd Rejonowy dla Warszawy Mokotowa w Warszawie X Wydział ksiąg wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze WA4M/00 306294/7,
2. zasądził od pozwanego Larq Spółka Akcyjna w Warszawie na rzecz powoda Alior Bank Spółka Akcyjna w Warszawie kwotę 225.017,00 zł (dwieście dwadzieścia pięć tysięcy siedemnaście złotych) tytułem zwrotu kosztów postępowania, w tym kwotę 25.000,00 zł (dwadzieścia pięć tysięcy złotych) tytułem zwrotu kosztów zastępstwa procesowego.

Postępowanie jest w I instancji, rozprawa została zamknięta w 2023 r.

Wyrok nie jest prawomocny. W dniu 28 marca 2023 r. Spółka wystąpiła do sądu z wnioskiem o sporządzenie na piśmie uzasadnienia całości wyroku z dnia 23 marca 2023 r. w sprawie z powództwa Alior Bank S.A. – kwota sporu 26 610 375,00 zł, który został doręczony Spółce 8 maja 2023 r.

Z zachowaniem obowiązujących terminów, 22 maja 2023 r. Spółka złożyła apelację od w/w wyroku, zaskarżając go w całości. 17 sierpnia 2023 r. Spółka złożyła do Sądu Apelacyjnego w Warszawie, VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelektualnej wniosek o zwolnienie od kosztów sądowych. 6 września 2023 r. Spółka otrzymała postanowienie Sądu Apelacyjnego w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelektualnej o odrzuceniu apelacji. Na przedmiotowe postanowienie Spółce przysługiwało zażalenie, w terminie 7 dni od dnia doręczenia tego orzeczenia. 13 września 2023 r. Spółka złożyła zażalenie na powyższe postanowienie oraz wniosek o przywrócenie terminu do wniesienia apelacji wraz z apelacją. Do tego wniosku pismem z 25 września 2023 r. Sąd Apelacyjny zwrócił się do Spółki z wezwaniem do uzupełnienia braku fiskalnego wniesionego zażalenia a Spółka złożyła do Sądu Apelacyjnego w Warszawie wniosek o zwolnienie od opłaty od zażalenia. 16 listopada 2023 r. Spółka otrzymała wezwanie do uzupełnienia braków zażalenia, w którym Sąd Apelacyjny w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelektualnej wezwał do udokumentowania wniosku o zwolnienie od ponoszonych kosztów sądowych poprzez złożenie dokumentów uzasadniających przedmiotowy wniosek i obrazujących sytuację finansową Spółki. Pismem z 23 listopada 2023 r. Spółka przekazała do sądu dokumentację wskazaną w powyższym wezwaniu.

Postanowieniem z dnia 30 stycznia 2024 r. Sąd Apelacyjny w Warszawie, Wydział VII Gospodarczy i Własności Intelektualnej odrzucił skargę Spółki oraz wezwał ją do zapłaty opłaty uzupełniającej od apelacji w wysokości 199.900,00 zł. Spółka nie wniosła opłaty od apelacji. 10 kwietnia 2024 r. Spółka odebrała postanowienie Sądu Apelacyjnego w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelektualnej o odrzuceniu apelacji. Spółka 16 kwietnia 2024 r. złożyła zażalenie na to postanowienie. 3 czerwca 2024 r. Spółka zawarła z Alior ugodę przed Mediatorem. Ugoda została w całości wykonana. Na mocy zgodnego porozumienia Spółki i Alior został skierowany wniosek do Sądu o zatwierdzenie ugody. Strony oczekują na zatwierdzenie ugody przez Sąd.

### **ZDARZENIA PO DACIE BILANSOWEJ**

#### Rezygnacja członka zarządu

30 lipca 2024 r. Zarząd Spółki otrzymał oświadczenie Marka Moszkowicza, członka zarządu Spółki, o rezygnacji z członkostwa w zarządzie Larq S.A. za skutkiem na 31 lipca 2024 r. na godz. 12:00. Oświadczenie o rezygnacji nie zawierało przyczyn jego złożenia.

#### Dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu giełdowego akcji serii M oraz rejestracja w KRS podwyższenia

9 sierpnia 2024 r. Zarząd Larq S.A. powziął informację o podjęciu 2 sierpnia 2024 r. przez Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW 178 339 akcji zwykłych na okaziciela serii M, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Szczegóły Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 17/2024 z 9 sierpnia 2024 r.

6 sierpnia 2024 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki do wysokości 1 333 272,20 zł, który dzieli się na 13 332 722 akcje.

#### Podwyższenie kapitału w związku z przyznaniem akcji serii M w ramach warunkowego podwyższenia kapitału

29 sierpnia 2024 r. Spółka powzięła informacje o przyznaniu 100 000 akcji serii M wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Larq. W następstwie przyznania 100.000 Akcji Serii M kapitał zakładowy Spółki wynosi 1 343 272,20 zł i dzieli się na 13 432 722 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł. Szczegóły Spółka podała do publicznej informacji raportem bieżącym o numerze 19/2024 z 3 sierpnia 2024 r.

**Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Larq S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2024 r.**

(wszystkie kwoty prezentowane w złotych, o ile nie podano inaczej)

Zrealizowanie warunków porozumienia z Tier Mobility SE i Nextbike Polska S.A.

Raportem bieżącym nr 11/2024 z 12 czerwca 2024 r. Spółka przekazała do publicznej wiadomości informację o zawarciu porozumienia pomiędzy Larq i Funduszem z jednej strony a Tier Mobility SE i Nextbike Polska S.A. z drugiej strony, którego celem m.in. było polubowne zakończenie wszystkich sporów, w tym zakończenie lub umorzenie spraw sądowych pomiędzy nimi, a także sprzedaż wszystkich akcji w Nextbike przysługujących Funduszowi w ramach definitywnego zakończenia inwestycji Larq i Funduszu w Nextbike. Zawarte porozumienie zawierało warunki, których spełnienie warunkowało przelew środków z depozytu notarialnego całkowitej kwoty za akcje Nextbike, które Fundusz zbył na rzecz Tier Mobility SE.

Zarząd Spółki powziął informację, że 28 sierpnia 2024 r. środki z depozytu notarialnego zostały przekazane na rachunek bankowy Funduszu, co za tym idzie, spełnione zostały warunki zawartego porozumienia, a cała transakcja została w całości rozliczona.

Transakcja na akcjach Spółki wykonana przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze

12 sierpnia 2024 r. Zarząd Spółki otrzymał powiadomienie o transakcjach wykonanych przez osoby pełniące obowiązki zarządcze tj. Wojciecha Byja – Prezesa Zarządu, której przedmiotem były akcje Larq. Szczegóły Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 18/2024 z 12 sierpnia 2024 r.

Zmiana udziałów w ogólnej liczbie akcji Spółki

2 września 2024 r. Zarząd Spółki otrzymał zawiadomienie od Wise Ventures Alternatywna Spółka Inwestycyjna sp. z o.o. z zmianie udziałów w ogólnej licznie akcji Spółki. Szczegóły wraz z treścią zawiadomienia Spółka podała do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 20/2024 z 2 września 2024 r.

---

Wojciech Byj  
Prezes Zarządu

**Warszawa, 26 września 2024 r.**