



## **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY**

**GO24.PL SA**

**I KWARTAŁ 2022 ROKU**

Warszawa 13 maja 2022 r.

## Spis Treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
<i>Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.03.2022</i> .....	3
<i>Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.03.2022</i> .....	4
<i>Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.03.2022</i> .....	5
<i>Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.03.2022</i> .....	6
<i>Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.03.2022</i> .....	8
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	9
III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	12
IV. STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	13
V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU .....	13
VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	13
VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	13
VIII. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ .....	13
IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY .....	13
<i>Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2022</i> .....	13
X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY ..	14

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
**Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.03.2022**

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	75 974,53	183 102,14
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	30 184,15	83 689,07
<b>1. Środki trwałe</b>	30 184,15	83 689,07
<b>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	16 731,05	19 481,45
<b>c) urządzenia techniczne i maszyny</b>	-	1 306,14
<b>d) środki transportu</b>	-	36 501,34
<b>e) inne środki trwałe</b>	13 453,10	26 400,14
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	42 640,38	72 876,07
<b>3. Od pozostałych jednostek</b>	42 640,38	72 876,07
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	3 150,00	26 537,00
<b>1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	3 150,00	26 537,00
<b>2. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	6 048 781,35	6 621 427,62
<b>I. Zapasy</b>	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	697 084,01	1 042 432,31
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	-	-
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-
<b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>	697 084,01	1 042 432,31
<b>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	140 367,56	376 048,24
- do 12 miesięcy	140 367,56	376 048,24
<b>b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych</b>	156 531,08	139 313,20
<b>c) inne</b>	400 185,37	527 070,87
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	5 341 384,84	5 568 133,14
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	5 341 384,84	5 568 133,14
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
<b>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	5 341 384,84	5 568 133,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 341 384,84	5 568 133,14
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	10 312,50	10 862,17

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	6 124 755,88	6 804 529,76

Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.03.2022

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.03.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	-1 353 267,42	-808 822,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	498 386,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	1 832 989,59
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 217 088,00	2 417 088,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 993 445,05	-5 465 382,48
VI. Zysk (strata) netto	-75 296,37	-91 903,75
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	7 478 023,30	7 613 352,40
I. Rezerwy na zobowiązania	6 628 210,00	6 623 270,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	6 330,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	11 475,68
- krótkoterminowa	-	11 475,68
3. Pozostałe rezerwy	6 628 210,00	6 605 465,00
- krótkoterminowe	6 628 210,00	6 605 465,00
II. Zobowiązania długoterminowe	17 712,00	39 224,83
3. Wobec pozostałych jednostek	17 712,00	39 224,83
c) inne zobowiązania finansowe	-	39 224,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	832 101,30	950 856,89
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	832 101,30	950 856,89
c) inne zobowiązania finansowe	46 550,70	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	538 320,01	805 167,23
- do 12 miesięcy	538 320,01	805 167,23
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 894,50	14 080,54

i) inne	233 125,52	131 609,12
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>6 124 755,88</b>	<b>6 804 529,76</b>

Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.03.2022

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2022 r. od 01.01.2022 do 31.03.2022	Narastająco od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2021 r. od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-	-	-
<b>II. Zmiana stanu produktów</b>	-	-	-	-
<b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	-	-	-	-
<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	-	-	-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	112 346,41	112 346,41	139 445,80	139 445,80
<b>I. Amortyzacja</b>	10 560,64	10 560,64	14 613,51	14 613,51
<b>II. Zużycie materiałów i energii</b>	2 122,36	2 122,36	3 223,25	3 223,25
<b>III. Usługi obce</b>	38 702,48	38 702,48	74 806,11	74 806,11
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	5 098,00	5 098,00	3 764,00	3 764,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
<b>V. Wynagrodzenia</b>	47 558,34	47 558,34	35 423,14	35 423,14
<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	5 241,77	5 241,77	4 392,04	4 392,04
- emerytalne	-	-	-	-
<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	3 062,82	3 062,82	3 223,75	3 223,75
<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	-	-	-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	-112 346,41	-112 346,41	-139 445,80	-139 445,80
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	37 050,04	37 050,04	48 329,50	48 329,50
<b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-	-	-
<b>II. Dotacje</b>	-	-	-	-
<b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	-	-	-	-
<b>IV. Inne przychody operacyjne</b>	37 050,04	37 050,04	48 329,50	48 329,50
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	-	-	350,41	350,41
<b>I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	-	-	-	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	350,41	350,41
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>-75 296,37</b>	<b>-75 296,37</b>	<b>-91 466,71</b>	<b>-91 466,71</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	-	-	<b>437,04</b>	<b>437,04</b>
I. Odsetki, w tym:	-	-	437,04	437,04
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
<b>I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)</b>	<b>-75 296,37</b>	<b>-75 296,37</b>	<b>-91 903,75</b>	<b>-91 903,75</b>
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
<b>K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>	-	-	-	-
<b>L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-75 296,37</b>	<b>-75 296,37</b>	<b>-91 903,75</b>	<b>-91 903,75</b>

**Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.03.2022**

Wyszczególnienie	I kwartał 2022	I kwartał 2021
	r. od 01.01.2022 do 31.03.2022	r. od 01.01.2021 do 31.03.2021
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	-75 296,37	-91 903,75
II. Korekty razem	-13 915,57	61 465,88
1. Amortyzacja	10 560,64	14 613,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	437,04
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	10 500,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	6 093,69	-8 338,45

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-30 421,20	58 445,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 774,97	-8 084,22
10. Inne korekty	126,27	4 392,58
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-89 211,94</b>	<b>-30 437,87</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Z aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>b) w pozostałych jednostkach</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- odsetki	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Inne wpływy finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>-</b>	<b>9 422,31</b>
<b>7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</b>	<b>-</b>	<b>8 985,27</b>
<b>8. Odsetki</b>	<b>-</b>	<b>437,04</b>
<b>9. Inne wydatki finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-9 422,31</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-89 211,94</b>	<b>-39 860,18</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-89 211,94</b>	<b>-39 860,18</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 430 596,78</b>	<b>5 607 993,32</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>5 341 384,84</b>	<b>5 568 133,14</b>

Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.03.2022

Wyszczególnienie	I kwartał 2022 r. od 01.01.2022 do 31.03.2022	I kwartał 2021 r. od 01.01.2021 do 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1277971,05	498 386,00
- korekty błędów lat poprzednich	-	0
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	498386	498 386,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498386	498 386,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498386,00	498 386,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	13 382 989,59
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-11 550 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	1 832 989,59
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 217 088,00	2 417 088,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 217 088,00	2 417 088,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 465 485,89	-5 465 382,48
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 465 485,89	-5 465 382,48
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 465 485,89	-5 465 382,48
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 465 485,89	-5 465 382,48
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 993 445,05	-5 465 382,48
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 993 445,05	-5 465 382,48
6. Wynik netto	-75 296,37	-91 903,75
a) zysk netto	-	-



II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 353 267,42	-808 822,64
--	---------------	-------------

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

### II.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Dane zostały przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

### II.2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi
- różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Stosowane przez Emitenta typowe stawki odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są zgodne ze stawkami podatkowymi i wynoszą:

a. koszty prac rozwojowych -	20%
b. oprogramowanie -	10% - 50%
c. budynki i budowle -	2,5% - 4,5%
d. maszyny i urządzenia techniczne -	6% - 10%
e. środki transportu -	20%
f. sprzęt informatyczny -	30%
g. sprzęt biurowy, meble -	14% - 20%
h. inwestycje w obce środki trwałe - okres umowy najmu/dzierżaw/ leasingu nie krócej niż 10 lat	

Składniki majątku trwałego o wartości poniżej 3.500,00 zł ujmowane są w rejestrze środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i mogą być jednorazowo umarzane w momencie wprowadzenia do ksiąg pod warunkiem, że łączna wartość umorzenia oraz okres ekonomicznej użyteczności nie powodują istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe. Wyposażenie o jednostkowej wartości poniżej 600 zł Emitent może nie ujmować w rejestrze środków trwałych i odnosi je bezpośrednio w koszty materiałów.

### II.3. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższej niż cena sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w następujący sposób:

materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

### II.4. *Należności i zobowiązania*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dowodu.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

### II.5. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na rachunkach bankowych walutowych przeliczane są:

- wpływ waluty np. wpływ należności – po kursie faktycznie zastosowanym czyli kursie kupna danej waluty danego banku z dnia wpływu,
- wpływ odsetek – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego (NBP) z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
- rozchód waluty – po kursie średnioważonym

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### II.6. *Instrumenty finansowe*

Jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2008 r. nr 228, poz. 1508).

**Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu** to aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich nabycia i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu mogą być zaliczane akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp..

**Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności** to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np.odsetek) a jednostka ma możliwość utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu wykupu.

Jeśli jednostka nie ma zamiaru lub możliwości utrzymywania powyższych aktywów do terminu wymagalności - są to aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu.

Zalicza się do tej grupy np.. akcje innych niż podporządkowane jednostek, nieprzeznaczone do szybkiej odsprzedaży, długoterminnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności do utrzymywania do terminu wymagalności, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Akcje i udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a jeżeli nie można jej wiarygodnie ustalić w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

a) przeznaczonych lub dostępnych do obrotu (sprzedaży), dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku lub inaczej ustalonej cenie godziwej (z wyłączeniem papierów, których wystawcą jest jednostka powiązana),

b) utrzymywanych do upływu terminu ich wymagalności (w każdym przypadku) oraz przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, jeżeli nie istnieje dla nich cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym a nie można ustalić w inny wiarygodny sposób wartości godziwej wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

#### II.7. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

#### II.8. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### II.9. *Odroczony podatek dochodowy*

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nieodliczonych w roku bieżącym.

## II.10. Przychody i koszty

### II.10.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

### II.10.2 Świadczenie usług

W okresie za które jest sporządzane sprawozdanie finansowe Spółka świadczyła usługi zarządzania funduszami.

### II.10.3 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### II.9.4. Koszty

Przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

### II.11. Przepływy pieniężne

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

## III. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W pierwszym kwartale 2022 r. Emitent kontynuował negocjacje w celu zawarcia ugód z wierzycielami. W okresie sprawozdawczym strata netto wyniosła -75 296,37 zł i była efektem kosztów bieżącej działalności przy braku przychodów. Wartość kapitałów własnych na koniec I kwartału 2022 r. spadła do -1 353 267,42 zł. Brak przychodów z podstawowej działalności oraz poniesione straty są długoterminową konsekwencją decyzji KNF z 17.12.2019 r. o nałożeniu na Emitenta sankcji administracyjnych w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności oraz blokady rachunków Spółki, o czym Emitent szeroko pisał w poprzednich raportach okresowych. Uzyskiwanie przychodów z nowych obszarów działalności jest znacząco utrudnione z uwagi na zajęcie kont Spółki przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie na wniosek Urzędu KNF. Emitent

podejmuje działania w celu usunięcia powstałych przeszkód np.: poprzez zawieranie ugód z wierzycielami, poszukiwanie nowych rozwiązań w zakresie finansowania.

*Postępowanie przed KNF oraz sądowo - administracyjne*

W związku wnioskiem złożonym przez spółkę w dniu 7 stycznia 2020 r. o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej decyzją KNF z 17.12.2019 r. o nałożeniu na Emitenta kar pieniężnych oraz postanowieniem Wojewódzkiego Sądu administracyjnego („WSA”) o przekazaniu do ponownego rozpatrzenia przez KNF sprawy w przedmiocie pozostałych sankcji administracyjnych nałożonych na Emitenta (cofnięcie zezwolenia na prowadzenie działalności) obecnie całe postępowanie w sprawie nałożenia przez KNF wszystkich kar na spółkę jest prowadzone przed KNF w ramach trybu odwoławczego o ponowne rozpatrzenie sprawy. Po zakończeniu tego postępowania Spółce będzie przysługiwać prawo do zaskarżenia wydanej przez KNF decyzji do WSA. Postępowanie zostało przedłużone do 11.07.2022 roku.

*Postępowanie Układowe*

Spółka zwraca uwagę, że przewlekłość postępowania administracyjnego prowadzonego przez KNF i jego przeciąganie, a także powolność rozstrzygnięć sądowych, przy jednoczesnej blokadzie rachunków Spółki na wniosek KNF, skutkują pogorszeniem sytuacji finansowej Emitenta. Z uwagi na tę trudną sytuację finansową Emitenta oraz brak skutecznego wdrożenia sądowego postępowania układowego Emitent podjął pozasądowe negocjacje z wierzycielami. W wielu przypadkach już udało się zawrzeć porozumienia. Na dzień raportu w odniesieniu do około 50% zadłużenia Emitenta toczą się rozmowy. Ponad połowa aktualnych zobowiązań jest sporna co oznacza, że toczą się sprawy w sądach stąd trudniej jest zawierać układ w tych sprawach. W sytuacji, gdy większość z nich a nawet wszystkie nie zakończą się porozumieniem istnieje zagrożenie złożenia wniosku o upadłość Spółki.

**IV. STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie opublikował prognoz finansowych.

**V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU**

Nie dotyczy.

**VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Wszelkie aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie zostały zawieszane.

**VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Nie dotyczy – Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

**VIII. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ**

Nie dotyczy – Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

**IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY**

*Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2022*

Akcjonariusz	Liczba akcji	głosów na WZA
--------------	--------------	---------------

Tomasz Kołodziejak	182 670	36,65%
Marek Kołodziejak	122 902	24,66%
Beata Kielan	121 194	24,32%
Krzysztof Konaszuk	25 243	5,06%
Pozostali	46 377	9,31%

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

Na koniec I kwartału 2022 r. emitent zatrudniał 3 osoby, w tym 1 osobę na podstawie umowy o pracę. Pozostałe usługi świadczone były na rzecz emitenta na podstawie umów zlecenia, umów o współpracę, umów o świadczenie usług oraz innych o podobnym charakterze.

Beata Kielan  
Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak  
Wiceprezes Zarządu