



New Tech Venture

Jednostkowe sprawozdanie finansowe

NEW TECH VENTURE S.A.

w 2022 roku

Nagłówek

Sprawozdanie finansowe

SF_NTV_2022.xml

wersja 1-2

| | |
|--|-------------------------------|
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2022-01-01 |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2022-12-31 |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | 2023-03-21 |
| KodSprawozdania | SprFinJednostkaInnaWTysiacach |
| WariantSprawozdania | 1 |

Wprowadzenie

Dane jednostki:

| | |
|--|---------------------------------|
| 1. Dane identyfikujące jednostkę | |
| 1A. Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | |
| NazwaFirmy | NEW TECH VENTURE Spółka Akcyjna |
| Siedziba | |
| Województwo | MAZOWIECKIE |
| Powiat | WARSZAWA |
| Gmina | WARSZAWA |
| Miejscowość | WARSZAWA |
| 1B. Adres | |
| Adres | |
| Kraj | PL |
| Województwo | MAZOWIECKIE |
| Powiat | WARSZAWA |
| Gmina | WARSZAWA |
| Nazwa ulicy | DOMANIEWSKA |
| Numer budynku | 37 |
| Nazwa miejscowości | WARSZAWA |
| Kod pocztowy | 02-672 |

| | |
|---|------------|
| Nazwa urzędu pocztowego | WARSZAWA |
| 1C. Podstawowy przedmiot działalności jednostki | |
| KodPKD | 6420Z |
| 1D. Identyfikator podatkowy NIP | 5213603831 |
| 1E. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. | 0000389467 |
| 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | |
| DataOd | 2022-01-01 |
| DataDo | 2022-12-31 |
| 4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych | false |
| 5. Założenie kontynuacji działalności | |
| 5A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości | true |
| 5B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności | true |
| 7. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: | |

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich 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 przyjęcia do użytkowania, 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.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy. Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady 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 średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumentie ustalony został inny kurs.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Gwarancje Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona 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.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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 są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji

w jednostkach
podporządkowanych, praw i
zobowiązań wynikających z umów
leasingowych i ubezpieczeniowych
oraz instrumentów finansowych
wyemitowanych przez Spółkę
stanowiących jej instrumenty
kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych
Aktywa finansowe dzieli się na:
aktywa finansowe przeznaczone do
obrotu,
pożyczki udzielone i należności
własne,
aktywa finansowe utrzymywane do
terminu wymagalności,
aktywa finansowe dostępne do
sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się
na:
zobowiązania finansowe
przeznaczone do obrotu,
pozostałe zobowiązania finansowe.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej

lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat. Zobowiązania finansowe

przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem. Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami. Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,

oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,

zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku, oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,

oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

7A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

| | |
|---|---|
| <p>7B. ustalenia wyniku finansowego</p> | <p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.</p> <p>Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.</p> <p>Przychody ze sprzedaży</p> <p>Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.</p> |
| <p>7C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> | <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości za wyjątkiem zmian opisanych w nocie 37 dodatkowych informacji i objaśnień stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.</p> <p>Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.</p> |

Bilans

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy |
|--|--|--|
| | | |

| | | |
|--|-------|-------|
| Aktywa razem | 4 601 | 2 689 |
| A. Aktywa trwałe | 1 183 | 1 194 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0 | 11 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0 | 0 |
| 2. Wartość firmy | 0 | 0 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0 | 11 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0 | 0 |
| 1. Środki trwałe | 0 | 0 |
| A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0 | 0 |
| B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0 | 0 |
| C. urządzenia techniczne i maszyny | 0 | 0 |
| D. środki transportu | 0 | 0 |
| E. inne środki trwałe | 0 | 0 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0 | 0 |
| III. Należności długoterminowe | 0 | 0 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0 | 0 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 1 183 | 1 183 |
| 1. Nieruchomości | 0 | 0 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 1 183 | 1 183 |
| A. w jednostkach powiązanych | 1 183 | 1 183 |
| 1. – udziały lub akcje | 1 183 | 1 183 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 1. – udziały lub akcje | 0 | 0 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0 | 0 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| 3. – udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| C. w pozostałych jednostkach | 0 | 0 |
| 1. – udziały lub akcje | 0 | 0 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| 4. – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0 | 0 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| B. Aktywa obrotowe | 3 418 | 1 495 |
| I. Zapasy | 0 | 0 |
| 1. Materiały | 0 | 0 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0 | 0 |
| 3. Produkty gotowe | 0 | 0 |
| 4. Towary | 0 | 0 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| II. Należności krótkoterminowe | 3 307 | 146 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0 | 0 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| B. inne | 0 | 0 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 0 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0 | 0 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| B. inne | 0 | 0 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 3 307 | 146 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0 | 4 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0 | 4 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 156 | 142 |
| C. inne | 3 151 | 0 |
| D. dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 111 | 1 349 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 111 | 1 349 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0 | 100 |
| 1. – udziały lub akcje | 0 | 100 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 3. – udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| B. w pozostałych jednostkach | 107 | 424 |
| 1. – udziały lub akcje | 14 | 14 |
| 2. – inne papiery wartościowe | 0 | 0 |
| 3. – udzielone pożyczki | 93 | 410 |
| 4. – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 |
| C. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 4 | 825 |
| 1. – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 4 | 825 |
| 2. – inne środki pieniężne | 0 | 0 |
| 3. – inne aktywa pieniężne | 0 | 0 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0 | 0 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0 | 0 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| Pasywa razem | 4 601 | 2 689 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 3 856 | 1 865 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 4 144 | 1 036 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 5 175 | 5 175 |
| 1. – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0 | 0 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0 | 0 |
| 1. – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0 | 0 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 0 | 825 |

| | | |
|---|--------|--------|
| 1. – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0 | 0 |
| 2. – na udziały (akcje) własne | 0 | 0 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -5 171 | -4 979 |
| VI. Zysk (strata) netto | -292 | -192 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0 | 0 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 745 | 824 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0 | 0 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0 | 0 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0 | 0 |
| 1. – długoterminowa | 0 | 0 |
| 2. – krótkoterminowa | 0 | 0 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0 | 0 |
| 1. – długoterminowe | 0 | 0 |
| 2. – krótkoterminowe | 0 | 0 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0 | 0 |
| A. kredyty i pożyczki | 0 | 0 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| D. zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| E. inne | 0 | 0 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 745 | 824 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 12 | 0 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 0 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0 | 0 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| B. inne | 12 | 0 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0 | 0 |
| 1. – do 12 miesięcy | 0 | 0 |

| | | |
|--|-----|-----|
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| B. inne | 0 | 0 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 733 | 824 |
| A. kredyty i pożyczki | 579 | 518 |
| B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| C. inne zobowiązania finansowe | 0 | 0 |
| D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 45 | 66 |
| 1. – do 12 miesięcy | 45 | 66 |
| 2. – powyżej 12 miesięcy | 0 | 0 |
| E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0 | 0 |
| F. zobowiązania wekslowe | 0 | 0 |
| G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 0 | 0 |
| H. z tytułu wynagrodzeń | 0 | 0 |
| I. inne | 109 | 240 |
| 4. Fundusze specjalne | 0 | 0 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0 | 0 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0 | 0 |
| 1. – długoterminowe | 0 | 0 |
| 2. – krótkoterminowe | 0 | 0 |

Rachunek zysków i strat

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy |
|---|--|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 0 | 0 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0 | 0 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0 | 0 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0 | 0 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0 | 0 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 122 | 153 |
| I. Amortyzacja | 11 | 42 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0 | 0 |
| III. Usługi obce | 110 | 93 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 1 | 18 |
| 1. – podatek akcyzowy | 0 | 0 |
| V. Wynagrodzenia | 0 | 0 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 0 | 0 |
| 1. – emerytalne | 0 | 0 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0 | 0 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0 | 0 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -122 | -153 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0 | 0 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| II. Dotacje | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0 | 0 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 0 | 0 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 60 | 0 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 34 | 0 |
| III. Inne koszty operacyjne | 26 | 0 |

| | | |
|---|------|------|
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -182 | -153 |
| G. Przychody finansowe | 132 | 26 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0 | 0 |
| A. Od jednostek powiązanych, w tym: | 0 | 0 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| B. Od jednostek pozostałych, w tym: | 0 | 0 |
| 1. – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0 | 0 |
| II. Odsetki, w tym: | 18 | 26 |
| J. – od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 114 | 0 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0 | 0 |
| V. Inne | 0 | 0 |
| H. Koszty finansowe | 242 | 40 |
| I. Odsetki, w tym: | 62 | 40 |
| J. – dla jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0 | 0 |
| J. – w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 180 | 0 |
| IV. Inne | 0 | 0 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -292 | -167 |
| J. Podatek dochodowy | 0 | 25 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0 | 0 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -292 | -192 |

Zmiany w kapitale własnym

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy |
|---|---|---|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 1 865 | 1 232 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 2. – korekty błędów | 0 | 0 |
| IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | 1 865 | 1 232 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 036 | 20 722 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 3 108 | -19 686 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 3 108 | 0 |
| 1. – wydania udziałów (emisji akcji) | 3 108 | 0 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 19 686 |
| 1. – umorzenia udziałów (akcji) | 0 | 19 686 |
| 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 4 144 | 1 036 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 5 175 | 5 175 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0 | 0 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 1. – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0 | 0 |
| 2. – podziału zysku (ustawowo) | 0 | 0 |
| 3. – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0 | 0 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 1. – pokrycia straty | 0 | 0 |
| 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 5 175 | 5 175 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0 | 0 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 1. – zbycia środków trwałych | 0 | 0 |
| 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0 | 0 |

| | | |
|---|--------|---------|
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 825 | 0 |
| 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | -825 | 825 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0 | 825 |
| wpłaty na niezarejestrowane podwyższenie kapitału | 0 | 825 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 825 | 0 |
| rejestracja podwyższenie kapitału | 825 | 0 |
| 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0 | 825 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -5 171 | -24 665 |
| 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0 | 0 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 2. – korekty błędów | 0 | 0 |
| 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0 | 0 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 1. – podziału zysku z lat ubiegłych | 0 | 0 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0 | 0 |
| 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 5 171 | 24 665 |
| 1. – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0 | 0 |
| 2. – korekty błędów | 0 | 0 |
| 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 5 171 | 24 665 |
| A. zwiększenie (z tytułu) | 0 | 0 |
| 1. – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0 | 0 |
| B. zmniejszenie (z tytułu) | 0 | 19 686 |
| umorzenie akcji | 0 | 19 686 |
| 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 5 171 | 4 979 |
| 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 171 | -4 979 |
| 6. Wynik netto | -292 | -192 |
| A. zysk netto | 0 | 0 |
| B. strata netto | 292 | 192 |
| C. odpisy z zysku | 0 | 0 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 3 856 | 1 865 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 3 856 | 1 865 |

Rachunek przepływów pieniężnych

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy |
|--|---|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I. Zysk (strata) netto | -292 | -192 |
| II. Korekty razem | -3 180 | 156 |
| 1. Amortyzacja | 11 | 42 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 44 | 7 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 66 | 0 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0 | -13 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0 | 0 |
| 7. Zmiana stanu należności | -3 161 | 724 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -152 | -366 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0 | -238 |
| 10. Inne korekty | 12 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | -3 472 | -36 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| I. Wpływy | 368 | 1 429 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 368 | 1 429 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| B. w pozostałych jednostkach | 368 | 1 429 |
| 1. – zbycie aktywów finansowych | 200 | 0 |
| 2. – dywidendy i udziały w zyskach | 0 | 0 |
| 3. – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 145 | 1 429 |
| 4. – odsetki | 23 | 0 |
| 5. – inne wpływy z aktywów finansowych | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0 | 0 |

| | | |
|--|-------|-------|
| II. Wydatki | 0 | 1 330 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 0 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0 | 1 330 |
| A. w jednostkach powiązanych | 0 | 0 |
| B. w pozostałych jednostkach | 0 | 1 330 |
| 1. – nabycie aktywów finansowych | 0 | 0 |
| 2. – udzielone pożyczki długoterminowe | 0 | 1 330 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 368 | 99 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| I. Wpływy | 2 283 | 2 166 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 2 283 | 874 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 0 | 1 292 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0 | 0 |
| II. Wydatki | 0 | 1 406 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0 | 0 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0 | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0 | 1 406 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0 | 0 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0 | 0 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0 | 0 |
| 8. Odsetki | 0 | 0 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0 | 0 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | 2 283 | 760 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | -821 | 823 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -821 | 823 |
| 1. – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 825 | 2 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | 4 | 825 |

1. – o ograniczonej możliwości dysponowania

0

0

Informacja dodatkowa

| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto | | | | | | |
|--|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
| | ROK BIEŻĄCY | | | ROK POPRZEDNI | | |
| | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów | Wartość łączna | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -292 | | | -167 | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 11 764 | 11 764 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0 | 0 | 0 | 149 | 0 | 149 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 239 | 0 | 239 | 0 | 0 | 0 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 0 | 0 | 0 | 7 | 0 | 7 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 87 | 0 | 87 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -11 817 | | | -98 | | |
| K. Podatek dochodowy | 0 | | | 0 | | |

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

| | | | | | | |
|----------------------------|---|---|---|---|---|---|
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Wartość netto

| | | | | | | |
|-----------------|---|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Wartości niematerialne i prawne

| | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|-------|
| Wartość brutto | | | | | |
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 419 | 0 | 0 |
| Zwiększenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia nabycia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przeniesienie z produkcji w toku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 419 | 0 | 0 |

Umorzenie

| | | | | | |
|------------------------------------|---|---|-----|---|---|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 408 | 0 | 0 |
| Amortyzacja za okres | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 |
| Zwiększenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 419 | 0 | 0 |

Odpisy aktualizujące

| | | | | | |
|-----------------|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Wartość netto

| | | | | | |
|-----------------|---|---|----|---|---|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 11 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Inwestycje długoterminowe

| | Wartości | | | | Razem |
|--|---------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------|
| | Nieruchomości | niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe | Inne inwestycje długoterminowe | |
| Wartość brutto | | | | | |
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 9 328 | 0 | 0 |
| Zwiększenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia nabycia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 9 328 | 0 | 0 |

Umorzenie

| | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortyzacja za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia nabycia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia rozchód | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Odpisy aktualizujące

| | | | | | |
|-------------------------------|----------|----------|--------------|----------|----------|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 8 145 | 0 | 0 |
| Zwiększenia utworzenie odpisu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przemieszczenie wewnętrzne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 8 145 | 0 | 0 |

Wartość netto

| | | | | | |
|-----------------|----------|----------|--------------|----------|----------|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 1 183 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 1 183 | 0 | 0 |

- Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – **w roku 2022 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych;**
- Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10 - **nie wystąpiły koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy;**
- Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **nie występują;**
- Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – **nie występują;**
- Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują – spółka jest właścicielem akcji:
SATIS GROUP S.A. o wartości bilansowej 13 tys. zł.
- Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego –
Odpis aktualizujący należności na BO kwota 9 tys. zł
Odpisy aktualizujące dokonane w ciągu roku 34 tys. zł
Odpis aktualizujący należności na BZ kwota 43 tys. zł
- Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

| Nazwa akcjonariusza | Ilość akcji | Ilość głosów | Wartość nominalna akcji | % udział |
|---|-------------|--------------|-------------------------|----------|
| BRAS S.A. | 20 682 405 | 20 682 405 | 2 068 240,50 zł | 49,90% |
| Carpathia Capital Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. | 2 100 000 | 2 100 000 | 210 000,00 zł | 5,07% |
| Pozostali | 18 662 095 | 18 662 095 | 1 866 209,50 zł | 45,03% |

| | | | | |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------------|
| Razem | 41 444 500 | 41 444 500 | 4 144 450,00 zł | 100,0% |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------------|---------------|

Na dzień 31.12.2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 20.03.2023 roku struktura kapitału zakładowego NEW TECH VENTURE S.A. przedstawia się następująco:

| Seria akcji /uprzywilejowanie | Liczba akcji | Sposób pokrycia kapitału | % udział |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----------------|
| Seria A -akcje zwykłe na okaziciela | 50 000 | gotówka | 0,12% |
| Seria B -akcje zwykłe na okaziciela | 11 000 | gotówka | 0,03% |
| Seria C -akcje zwykłe na okaziciela | 20 000 | gotówka | 0,05% |
| Seria D -akcje zwykłe na okaziciela | 37 500 | gotówka | 0,09% |
| Seria E -akcje zwykłe na okaziciela | 25 000 | gotówka | 0,06% |
| Seria F -akcje zwykłe na okaziciela | 5 300 000 | gotówka | 12,79% |
| Seria G -akcje zwykłe na okaziciela | 835 000 | gotówka | 2,01% |
| Seria H -akcje zwykłe na okaziciela | 312 500 | gotówka | 0,75% |
| Seria I -akcje zwykłe na okaziciela | 386 110 | gotówka | 0,93% |
| Seria J -akcje zwykłe na okaziciela | 518 055 | gotówka | 1,25% |
| Seria K -akcje zwykłe na okaziciela | 518 055 | gotówka | 1,25% |
| Seria L -akcje zwykłe na okaziciela | 518 055 | gotówka | 1,25% |
| Seria M -akcje zwykłe na okaziciela | 518 055 | gotówka | 1,25% |
| Seria N -akcje zwykłe na okaziciela | 518 055 | gotówka | 1,25% |
| Seria O -akcje zwykłe na okaziciela | 518 055 | gotówka | 1,25% |
| Seria P -akcje zwykłe na okaziciela | 275 685 | gotówka | 0,67% |
| Seria R -akcje zwykłe na okaziciela | 31 083 375 | gotówka | 75,00% |
| Razem | 41 444 500 | | 100,0% |

9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym – **jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym;**
10. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;
Zarząd Emitenta proponuje pokrycie straty z zysków lat następnych.
11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

| | Odprawy emerytalne | Nagrody jubileuszowe | Niewykorzystane urlopy | Razem |
|-----------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------|
| B.O. 01.01.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Wykorzystanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rozwiązanie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| B.Z. 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| długoterminowa | 0 | 0 | 0 0 | 0 |
| krótkoterminowa | 0 | 0 | 0 0 | 0 |

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

| | Kredyty i pożyczki | Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | Inne zobowiązania finansowe | Inne | Razem |
|--------------------------------|-----------------------|---|-----------------------------------|----------|----------|
| <i>Przypadające do spłaty:</i> | | | | | |
| powyżej 1 roku do 3 lat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| powyżej 3 do 5 lat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| powyżej 5 lat | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Przypadające do spłaty:

| | | | | | |
|-----------|---|---|---|---|---|
| do 1 roku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|-----------|---|---|---|---|---|

ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe

12. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki;**
13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie – **nie występują czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe;**
14. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - **nie występują takie składniki;**
15. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - **nie występują zobowiązania i należności warunkowe;**
16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 - istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub

kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie występują składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

17. informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek;

Nie występują dochody z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123)

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639);

Nie występują środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

19. Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Nie dotyczy.

20. Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura przychodów ze sprzedaży

| | 01.01.2022 | 01.01.2021 - |
|--|-------------------|---------------------|
| | - | 31.12.2021 |
| | 31.12.2022 | |
| <i>Struktura terytorialna</i> | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | | |
| Kraj | 0 | 0 |
| Eksport | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| Kraj | 0 | 0 |
| Eksport | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

21. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość środków trwałych;**

22. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów**;
23. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - **nie wystąpiła działalność zaniechana**;
24. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Informacje o bieżącym podatku dochodowym znajdują się w nocie podatkowej wykazanej na początku sprawozdania finansowego.

25. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nie wystąpiły**;
26. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym – **nie wystąpiły**;
27. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska – **nie wystąpiły nakłady, Emitent nie planuje poniesienia nakładów na aktywa trwałe**;
28. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nie wystąpiły**;
29. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych – **nie wystąpiły**;
30. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy – **Emitent nie dokonał przekazania żywności**.
31. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:

| 32. | USD | EUR | CNY | CAD |
|------------|--------|--------|--------|--------|
| 30.12.2022 | 4,4018 | 4,6899 | 0,6348 | 3,2486 |

33. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Emitent sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

34. Informacje o:

- charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują**;

- transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – **nie występują**;

35. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Według stanu na 31.12.2021 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę

Według stanu na 31.12.2022 r. spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.

36. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w roku 2021 oraz 2022

Zarząd nie otrzymywał wynagrodzenia w roku 2021 oraz 2022.

37. Kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów – **nie wystąpiły**;

38. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------|
| obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego | 15 | 15 |
| inne usługi poświadczające | | |
| usługi doradztwa podatkowego | | |
| pozostałe usługi | | |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 15 | 15 |

39. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju – **nie wystąpiły**;
40. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna pomiędzy Rosją a Ukrainą. Emitent na etapie sporządzania sprawozdania nie jest w stanie ocenić wpływu trwającego konfliktu zbrojnego na jego sprawozdanie finansowe.

Początek roku 2022 roku przyniósł dalsze rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2023.

W dniu 21 marca 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały o dokonaniu z chwilą podjęcia uchwał zmian w składzie Zarządu Spółki polegających na:

- 1. odwołaniu Pana Piotra Klomfasa z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki oraz ze składu Zarządu Spółki oraz**
- 2. powołaniu Pana Jana Karaszewskiego do Zarządu Spółki oraz powierzeniu mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki.**

41. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - **w roku 2022 zrezygnowano z następującego zapisu w polityce rachunkowości „Stosownie do zapisów art. 4 ust 1b oraz art. 4 ust 2 znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz w celu zapewnienia prezentacji zdarzeń gospodarczych zgodnie z ich ekonomiczną treścią Spółka stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów UOR. Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie profilu działalności i przyjęciu nowej strategii, nowy profil działalności najbardziej odpowiadałby profilowi jednostki inwestycyjnej szerzej opisanej w MSSF 10. W związku z powyższym przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku zysków i strat oznaczonych literą A. Wprowadza się dodatkowy punkt oznaczony cyfrą rzymską V zatytułowany „Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych”. Korespondujący z nimi koszt prezentuje się w pozycji B rachunku zysków i strat i oznaczonej cyfrą rzymską IX zatytułowanej „Koszty związane ze sprzedażą instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat. Powyższa zmiana nie wpływa na zmianę danych za rok 2022 oraz za rok 2021.**

42. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - **nie dotyczy..**
43. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji - **nie występują.**
44. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi: **transakcje z jednostkami powiązаныmi dotyczą udzielanych i otrzymywanych pożyczek. Emitent posiada zobowiązanie wobec jednostki zależnej z tytułu otrzymanej pożyczki w kwocie 12 tys. zł.**
45. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

| Nazwa | Siedziba | % posiadanych udziałów | % ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym | Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy |
|------------------|----------|------------------------|---|-------------------------------------|
| NCFSA Sp. z o.o. | Warszawa | 100,00% | 100,00% | -139 |

Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie, którym obejmuje spółkę zależną NCFSA Sp. z o.o.

46. Informacje o:
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne – **nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najwyższym szczeblu,**
 - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne **nie występuję jednostka sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie na najniższym szczeblu;**
47. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową – **nie występują.**
48. Nie wystąpiło połączenie jednostek w trakcie trwania roku 2021 oraz 2022
49. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności – **nie występuje.**
50. Informacje o instrumentach finansowych
- charakterystyka instrumentów finansowych

| Portfel | Charakterystyka (ilość) | Wartość bilansowa | Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne |
|---|------------------------------|-------------------|---|
| Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | środki pieniężne | 4 | wartość nominalna brak wpływu |
| - instrumenty pochodne | | | |
| Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | udziały w spółkach zależnych | 1 183 | brak wpływu |
| Pożyczki udzielone i należności własne | | | odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | Należności z tytułu pożyczek | 93 | |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: | | | odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy |
| - instrumenty pochodne | | | |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | pożyczki otrzymane | 591 | odsetki ustalone w stałej wysokości płatne po zakończeniu umowy |

- opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości – **nie występują**;

- opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny – **nie występują**;

- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu – **nie występują**;

- objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3 – **opis w wprowadzeniu do sprawozdania finansowego;**

- określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne – **nie występuje;**

- określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka – **nie występuje;**

- jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać – **nie występują;**

- dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych – **nie występują;**

- jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie – **nie wystąpiło takie zjawisko;**

- jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji – **nie wystąpiło takie zjawisko;**

- jeżeli jednostka dokonała przekwalifikowania składnika aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu – **nie wystąpiło takie zjawisko;**

- jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono

wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych – **nie wystąpiło takie zjawisko**

- cele zarządzania ryzykiem finansowym

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

47. Inne informacje

Emitent prowadzi działalność biznesową w obszarze marketingu poprzez swoje główne aktywo, tj. agencję marketingową - NCFSA Sp. z o.o., wobec tego jednostka dominująca nie osiąga przychodów z działalności operacyjnej. Emitent w roku 2022 przeprowadził emisję akcji, z której uzyskał środki finansowe w wysokości ponad 3,1 mln zł.

Emitent posiada wystarczające środki własne na prowadzenie bieżącej działalności, co zapewni mu płynność, a także możliwość kontynuowania działalności.

.