

Sprawozdanie finansowe

NTV_skonsolidowane_2020.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2021-03-19

KodSprawozdania

SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaW
Tysiacach

WariantSprawozdania

1

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1A. Nazwa (firma), siedziba

Nazwa Firmy

NEW TECH VENTURE Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo

KUJAWSKO-POMORSKIE

Powiat

BYDGOSZCZ

Gmina

BYDGOSZCZ

Miejscowość

BYDGOSZCZ

1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6420Z

1C. Identyfikator podatkowy NIP

5213603831

1D. Numer KRS

0000389467

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

NCFSA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

2B. Przedmiot działalności

7311Z

2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

JEDNOSTKA ZALEŻNA

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

UDZIAŁ W KAPITALE

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

art. 57 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości

5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

87

5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

nie dotyczy

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

United D.A.G. (SL) Limited Sierra Leone

5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

art. 57 ust 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości

5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

100

5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

nie dotyczy

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

BETA BIO TECHNOLOGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	art. 57 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości
5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	25
5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	nie dotyczy
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	NCFSA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2020-01-01
DataDo	2020-12-31
8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
9. Założenie kontynuacji działalności	
9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	true
9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	konsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

11B. zasady grupowania operacji gospodarczych	<p>Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.</p> <p>Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.</p>
11C. metody wyceny aktywów i pasywów	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11D. dokonywania amortyzacji	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11E. ustalenia wyniku finansowego	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11G. pozostałe	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	NIE WYSTĄPIŁO
13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	BIOERG S.A. akcje przeznaczone do zbycia; United D.A.G. (SL) Limited Sierra Leone - brak możliwości uzyskania danych szczegółowo opisane w raportach kwartalnych.

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	8 211	32 816
A. Aktywa trwałe	3 304	10 318
I. Wartości niematerialne i prawne	235	9 372
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	235	9 372
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	258
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0	258
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	182	345
1. Środki trwałe	182	345
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116	130
C. Urządzenia techniczne i maszyny	8	9
D. Środki transportu	57	204
E. Inne środki trwałe	1	2
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe	2 065	305
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	271	305
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	305
1. - udziały lub akcje	0	305
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	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, 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
D. w pozostałych jednostkach	271	0
1. - udziały lub akcje	271	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0

4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 794	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	822	38
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	822	38
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	4 903	22 498
I. Zapasy	0	780
1. Materiały	0	1
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	779
II. Należności krótkoterminowe	3 831	6 813
1. Należności od jednostek powiązanych	0	5
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	5
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	3 831	6 808
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 965	3 474
1. - do 12 miesięcy	2 965	3 474
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	365	59
C. inne	501	3 275
D. dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 035	13 322
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 035	13 322
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	100	11 852
1. - udziały lub akcje	100	11 852
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach stowarzyszonych	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
C. w pozostałych jednostkach	652	1 385
1. - udziały lub akcje	14	61
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	638	1 324
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	283	85

1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	283	85
2. - inne środki pieniężne	0	0
3. - inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37	1 583
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	8 207	32 816
A. Kapitał (fundusz) własny	996	22 740
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 722	20 722
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 613	6 613
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/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	0
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 595	-3 344
VII. Zysk (strata) netto	-21 744	-1 251
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Kapitały mniejszości	0	0
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 211	10 076
I. Rezerwy na zobowiązania	795	3 577
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48	1 776
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
1. - długoterminowa	0	0
2. - krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	747	1 801
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	747	1 801
II. Zobowiązania długoterminowe	0	1 290
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	1 290
A. kredyty i pożyczki	0	1 089
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	0	201
D. zobowiązania wekslowe	0	0
E. inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 828	4 624
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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

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	5 828	4 624
A. kredyty i pożyczki	1 366	2 194
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	872	111
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 399	1 141
1. - do 12 miesięcy	1 399	1 141
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
F. zobowiązania wekslowe	0	0
G. z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	271	587
H. z tytułu wynagrodzeń	0	0
I. inne	1 920	591
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	588	585
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	588	585
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	588	585

	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:	17 036	22 085
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 921	21 646
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	77	439
V. Przychody ze zbycia instrumentów finansowych	38	0
B. Koszty działalności operacyjnej	17 097	22 481
I. Amortyzacja	208	227
II. Zużycie materiałów i energii	1 491	785
III. Usługi obce	12 098	14 980
IV. Podatki i opłaty, w tym:	72	268
1. - podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	2 785	3 850
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	262	733
1. - emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	74	149
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	76	489
IX. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych	31	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-61	604
D. Pozostałe przychody operacyjne	864	465
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	411	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	453	465
E. Pozostałe koszty operacyjne	448	1 050
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	473
III. Inne koszty operacyjne	448	577
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	355	19
G. Przychody finansowe	166	158
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:	70	125
J. - od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
J. - w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	96	33
H. Koszty finansowe	24 423	897
I. Odsetki, w tym:	98	108
J. - dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	8	0

J. - w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	24 168	110
IV. Inne	149	679
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-23 902	-720
K. Odpis wartości firmy	258	172
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	258	172
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-24 160	-892
O. Podatek dochodowy	-2 416	359
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-21 744	-1 251

	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	-21 744	-1 251
II. Korekty razem	25 160	1 372
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	208	227
4. Odpisy wartości firmy	258	172
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	65	50
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 921	0
9. Zmiana stanu rezerw	-1 019	1 556
10. Zmiana stanu zapasów	780	-679
11. Zmiana stanu należności	2 183	3 278
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 998	-958
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	766	-2 689
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	415
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	3 415	121
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	179
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 225	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym	0	179
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	0	179
1. - zbycie aktywów finansowych	0	0
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0	0
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	179
4. - odsetki	0	0
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	2 444	730
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	191	17
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 794	0
3. Na aktywa finansowe, w tym	459	713
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	459	713
1. - nabycie aktywów finansowych	131	0
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	328	713
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 219	-551
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	377	3 763
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	377	3 763

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	2 376	3 251
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	2 239	2 971
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	83	95
8. Odsetki	54	185
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 999	512
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	198	82
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	198	82
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	85	3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	283	85
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0	84

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 740	23 991
1. - korekty błędów	0	0
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	22 740	23 991
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 722	20 722
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0	0
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 722	20 722
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 613	6 613
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	6 613	6 613
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	7 516	7 516
B. zmniejszenie (z tytułu)	7 516	7 516
1. - zbycia środków trwałych	0	0
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 595	-3 344
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	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	4 595	3 344
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 595	3 344
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0

B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 595	3 344
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 595	-3 344
9. Wynik netto	-21 744	-1 251
A. zysk netto	0	0
B. strata netto	21 744	1 251
C. odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	996	22 740
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	996	22 740

Nazwa jednostki

NEW TECH VENTURE S.A.

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	-19 707			-1 085			
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0	4
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	483	0	483	53	0	53	4
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0	0	0	0	0	0	4
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0	4
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	20 117	0	20 117	494	0	494	4
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	45	0	45	4
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0	2
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0	0	0	0	0	4
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-74			-690			
K. Podatek dochodowy	0			0			

1. Zasady rachunkowości

1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej New Tech Venture zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne - znak towarowy NCF na dzień objęcia kontroli nad jednostką zależną wycenione zostały w wartości godziwej wynikającej z wyceny rzeczoznawcy. Od tych wartości jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych. W bieżącym roku dokonano odpisu aktualizującego wartość znaku towarowego NCF do wartości 0,00 zł.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają odpisom amortyzacyjnym do momentu przekazania ich do użytkowania.

Wartość firmy

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej i inne inwestycje długoterminowe

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

Należności, roszczenia i zobowiązania

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 rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs Narodowego Banku Polskiego obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczała co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Podatek dochodowy

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 odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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 nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w niniejszym punkcie 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, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

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.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. 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 Grupa stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów ustawy o rachunkowości. Zarząd Spółki dominującej 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 tytułowany „Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych”. Korespondujący z nimi koszt prezentuje się w pozycji B rachunku zysków i strat zatytułowanej „Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat.

Grupa stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

2. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

W roku 2016 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 Grupa stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów ustawy o rachunkowości. Zarząd Jednostki dominującej 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

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE

cyfrą rzymską IX. zatytułowanej „Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat.

3. *Przedstawienie stosowanych kryteriów włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

Podstawowym kryterium wyłączenia Bioerg S.A. ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej UNITED jest przeznaczenie wyżej wymienionych aktywów do zbycia w okresie 12 miesięcy od dnia nabycia.

United D.A.G. (SL) Limited jest wyłączony ze skonsolidowanego sprawozdania w związku treścią art. 57 ust 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości.

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł)

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
BRAS S.A.	3 770 125	7 540 250	36,39%
Pozostali	6 591 000	13 182 000	63,61%
Razem	10 361 125	20 722 250,0	100,0%

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 10 361 125 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 2 zł każda. Akcje wyemitowane zostały w seriach od A do P. Kapitał akcyjny jest w pełni opłacony.

Emitent nie posiada akcji własnych, jednostki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

2. Wartość firmy (dane w zł)

Wartość firmy – NCF S.A.

cena nabycia udziałów/akcji	9 169 270,51	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	8 310 597,98	(b)
wartość firmy na dzień objęcia kontroli	858 672,53	(c=a-b)

Wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów NCF S.A. ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia akcji. Wycena do wartości godziwej aktywów a w szczególności wycena znaku towarowego NCF została przeprowadzona przez mgr inż. Bogusława Jastrzębskiego.

Wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.

W roku 2020 dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 172 tys. zł. Nie wystąpiły zmniejszenia związane ze zbyciem akcji. Dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy o wartości 86 tys. zł

3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE

Nie wystąpiły.

6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartości niematerialne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO 01.01.2020			10 095		10 095
Zwiększenia nabycia			183		183
Zmniejszenia aktualizacja wartości			-9 278		-9 278
BZ 31.12.2020			1 000		1 000
Umorzenie					
BO 01.01.2020			-723		-723
Amortyzacja za okres			-42		-42
BZ 31.12.2020			-765		-765
Odpisy aktualizujące					
BO 01.01.2020					
BZ 31.12.2020					
Wartość netto					
BO 01.01.2020			9 372		9 372
BZ 31.12.2020			235		235

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2020		146	17	755	4	922
Zwiększenia nabycia			7			7
Zmniejszenia rozchód			-5	-74		-79
BZ 31.12.2020		146	19	681	4	850
Umorzenie						
BO 01.01.2020		-16	-8	-551	-2	-577
Amortyzacja za okres		-15	-4	-147	-1	-167
Zmniejszenia rozchód			1	74		75
BZ 31.12.2020		-31	-11	-624	-3	-669
Odpisy aktualizujące						
BO 01.01.2020						

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE

BZ 31.12.2020						
Wartość netto						
BO 01.01.2020		130	9	204	2	345
BZ 31.12.2020		115	8	57	1	181

Inwestycje długoterminowe: wykazana w bilansie wartość inwestycji długoterminowych dotyczy ujętych w jednostce zależnej akcji spółki notowanej na GPW oraz zakupionej nieruchomości inwestycyjnej.

	Wartości			Razem
	Nieruchomości	niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	
Wartość brutto				
B.O. 01.01.2020			415	415
Zwiększenia aktualizacja wartości				0
Zwiększenia nabycia			3 128	4 922
Przemieszczenie wewnętrzne				0
Zmniejszenia aktualizacja wartości				0
Zmniejszenia rozchód			-24	-24
B.Z. 31.12.2020			3 519	5 313

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2020		-110	-110
Zwiększenia utworzenie odpisu		-3 138	-3 138
Przemieszczenie wewnętrzne			0
Zmniejszenia			0
B.Z. 31.12.2020		-3 248	-3 248

Wartość netto

B.O. 01.01.2020		305	305
B.Z. 31.12.2020		271	1 794 2 065

7. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE

Jednostka zależna dokonała odpisu aktualizującego wartość posiadanych inwestycji długoterminowych a dotyczących spółki notowanej na GPW.

8. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

9. Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy

Nie wystąpiły.

10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka zależna użytkuje 4 samochody na podstawie umów najmu.

11. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji ze wskazaniem praw jakie przysługują

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Na saldo rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wchodzi:

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzona w jednostce zależnej w kwocie 34 tys. zł,
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzona w jednostce dominującej w kwocie 13 tys. zł.

13. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ;

W bieżącym roku grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności. W bieżącym roku grupa rozwiązała odpis aktualizujący wartość należności w kwocie 430 tys. zł w związku z rozliczeniem należności objętej odpisem aktualizującym.

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2020		569
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		430
B.Z. 31.12.2020		139

14. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Nie wystąpiły.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

17. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2020	31.12.2019
Ubezpieczenia	11	7
Koszty do refakturowania		188
Pozostałe	26	1 388
RAZEM	37	1 583

Inne rozliczenia międzyokresowe występują wyłącznie w jednostce zależnej

18. W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej

Nie występuje.

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – w aktywach bilansu zaprezentowano wartość niematerialną –

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE

znak towarowy NCF S.A. wyceniony w wartości godziwej. Na dzień 31.12.2020 r.
wartość wykazana w wartości 0,00 zł

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Podział geograficzny sprzedaży przedstawiają poniższe tabele:

Przychody ze sprzedaży produktów	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Kraj	16 454	21 543
Eksport (wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług)	466	103
	16 920	21 646

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01.2020 -31.12.2020	01.01.2019 -31.12.2019
Kraj	77	439
Eksport		
	77	439

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	NCF	UNITED	korekty	01.01. - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	96			96

Informacja dodatkowa do sprawozdania
Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE

Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie				
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-655	2		-653
Razem	-559	2	0	-557

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe dotyczą wyłącznie jednostki zależnej.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Kursy EUR przyjęte do wyceny	31.12.2020	31.12.2019
Bilans	4,6148	4,2585
Rachunek zysków i strat	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Rachunek zysków i strat	4,4742	4,3018

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

W roku 2020, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązаныmi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązаныmi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Osoby zatrudnione występują wyłącznie w jednostce zależnej NCFSA sp. z o.o. Według stanu na 31.12.2020 w NCFSA sp. z o.o zatrudnionych było 18 osób na podstawie umów o pracę oraz 20 na podstawie umów cywilnoprawnych.

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu wypłacane są wyłącznie w spółce zależnej (w tys. zł)

Zarząd	72
Rada Nadzorcza	0

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020 wyniosło 19 tys. zł netto, na które składało się wynagrodzenie za badanie jednostki dominującej 9 tys. zł oraz wynagrodzenie za badanie spółki zależnej 10 tys. zł.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

g). nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie wystąpiły istotne transakcje z jednostkami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

W roku 2020 Emitent zawarł następujące istotne transakcje z podmiotami powiązanymi na warunkach rynkowych:

- zbycie wierzytelności wobec jednostki zależnej BIOERG na rzecz jednostki zależnej NCFSA Sp. z o.o.;

- Emitent otrzymał pożyczkę od jednostki zależnej NCFSA Sp. z o.o.

- Emitent udzielił pożyczki jednostce zależnej BIOERG S.A.

Na dzień 31.12.2020 Emitent posiadał należność od jednostki zależnej NCFSA Sp. z o.o. w wysokości 802 tys zł.

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

Piotr Klomfas

Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu której działa

Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych*

Warszawa, dnia 19 marca 2021 r.