



New Tech Venture

RAPORT OKRESOWY

# NEW TECH VENTURE SPÓŁKA AKCYJNA

I KWARTAŁ 2024

Raport NEW TECH VENTURE S.A. za III kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („Regulamin ASO”) oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Warszawa, 15 maja 2024 r.

## Dane podstawowe

---

Nazwa (firma)	NEW TECH VENTURE Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Bekasów 74, 02-803 Warszawa
Kapitał zakładowy:	4.144.450,00 zł
Numer KRS:	0000389467
REGON:	142943119
NIP:	5213603831
Poczta e-mail:	office@ntvsa.pl

---

## Organy Spółki

### Skład Zarządu Spółki:

Jan Karaszewski – Prezes Zarządu – został powołany w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki w dniu 21.03.2023 roku

### Zmiany w składzie:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

### Skład Rady Nadzorczej Spółki

- 1) Natalia Gołębiowska - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- 2) Michał Krzyżanowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- 3) Maciej Pawluk – Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Krzysztof Moszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Wojciech Krzyżanowski – Członek Rady Nadzorczej.

### Zmiany w składzie:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

## Przedmiot działalności

Emitent prowadzi działalność biznesową w obszarze marketingu na rynku polskim i specjalizuje się w przygotowaniu i realizacji projektów z zakresu marketingu bezpośredniego oraz shopper marketingu. W kompetencjach Spółki leży zapewnienie swoim klientom kompleksowej obsługi. Zawiera ona w sobie dobór i adaptację strategii dla wybranych kanałów komunikacji, produkcję materiałów reklamowych oraz full service organizowanych przedsięwzięć.

W swojej działalności Spółka stawia sobie za cel wypracowanie bezpośredniego kontaktu Klienta z marką, budowanie brand experience oraz uzyskiwanie mierzalnych efektów sprzedażowych. Ponadto, Spółka zajmuje się również organizacją eventów, konferencji i wyjazdów integracyjnych.

W 2021 roku Emitent podjął decyzję o rozszerzeniu profilu działalności także o marketing internetowy, analitykę internetową i influencer marketing.

### Kapitał zakładowy

Na dzień 31.03.2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 15.05.2024 roku struktura kapitału zakładowego NEW TECH VENTURE S.A. przedstawia się następująco:

<b>Seria akcji /uprzywilejowanie</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>Sposób pokrycia kapitału</b>	<b>% udział</b>
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%
<b>Razem</b>	<b>41 444 500</b>		<b>100,0%</b>

Zmiany w kapitale zakładowym:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

## I. Skrócone sprawozdania finansowe

## 1. Bilans NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

AKTYWA		Stan na 31.03.2024 r.	Stan na 31.03.2023 r.
<b>A.</b>	<b>Aktywa Trwałe</b>	<b>2 723</b>	<b>2 083</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>64</b>	<b>103</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	64	103
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>74</b>	<b>90</b>
1.	Środki trwałe	74	90
a)	Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego )	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68	83
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	-	4
d)	Środki transportu	-	-
e)	Inne środki trwałe	6	3
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 794</b>	<b>1 794</b>
1.	Nieruchomości	1 794	1 794
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a)	W jednostkach powiązanych	-	-
-	Udziały lub akcje	-	-
-	Inne papiery wartościowe	-	-
-	Udzielone pożyczki	-	-
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
-	Udziały lub akcje	-	-
-	Inne papiery wartościowe	-	-
-	Udzielone pożyczki	-	-
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>791</b>	<b>96</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	791	96
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 309</b>	<b>6 849</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>19</b>	<b>445</b>

1.	Materiały	15	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	4	445
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 012</b>	<b>5 848</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
a)	Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty :	-	-
-	Do 12 miesięcy	-	-
-	Powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 012	5 848
a)	Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty :	1 917	1 907
-	Do 12 miesięcy	1 917	1 907
-	Powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	88	70
c)	Inne	7	3 871
d)	Dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>217</b>	<b>201</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	217	201
a)	W jednostkach powiązanych	-	-
-	Udziały lub akcje	-	-
-	Inne papiery wartościowe	-	-
-	Udzielone pożyczki	-	-
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	W pozostałych jednostkach	208	107
-	Udziały lub akcje	28	-
-	Inne papiery wartościowe	-	-
-	Udzielone pożyczki	180	107
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9	94
-	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9	94
-	Inne środki pieniężne	-	-
-	Inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61</b>	<b>355</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>5 032</b>	<b>8 932</b>

## 2. Rachunek zysków i strat NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

Pozycja		Za okres od 01.01 do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01 do 31.03.2023 r.
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 142	2 203
-	w tym: od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychód ze sprzedaży produktów	1 142	2 159
II.	Zmiana stanu produktów /zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna/	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	44
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 338	2 111
I.	Amortyzacja	14	15
II.	Zużycie materiałów i energii	40	161
III.	Usługi obce	751	1 161
IV.	Podatki, opłaty	-	1
-	w tym : podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	400	614
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	80	93
-	emerytalne	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	53	29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	37
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )	-196	92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	73
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	-	73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	17	49
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	17	49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E )	212	116
G.	Przychody finansowe	-	1
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-

IV.	<i>Aktualizacja wartości inwestycji</i>	-	-
V.	<i>Inne</i>	-	1
H.	<b>Koszty finansowe</b>	-	91
I.	<i>Odsetki</i>	-	84
	w tym : od jednostek powiązanych	-	-
II.	<i>Strata ze zbycia inwestycji</i>	-	-
III.	<i>Aktualizacja wartości inwestycji</i>	-	-
IV.	<i>Inne</i>	-	7
I.	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej ( F+G-H )</b>	-212	26
J.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	-	-
I.	<i>Zyski nadzwyczajne</i>	-	-
II.	<i>Straty nadzwyczajne</i>	-	-
K.	<b>Zysk (strata) brutto ( I+-J)</b>	-212	26
L.	<b>Podatek dochodowy</b>	-	11
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty )</b>	-	-
N.	<b>Zysk (strata) netto ( K-L-M)</b>	-212	15

### 3. Rachunek przepływów pieniężnych NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

Pozycja	Za okres od 01.01 do 31.03.2024 r.	Za okres od 01.01 do 31.03.2023 r.
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	-212	15
<b>II. Korekty razem</b>	589	-188
1. Amortyzacja	14	15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	10	-195
6. Zmiana stanu zapasów	426	-445
7. Zmiana stanu należności	3836	-448
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3926	585
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	294	300
10. Inne korekty	-65	0
<b>III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>377</b>	<b>-173</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>		233
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
-zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielanych pożyczek długoterminowych	-	233
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)</b>	<b>-</b>	<b>233</b>



<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 277</b>	<b>1 027</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	726	1 027
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	1 551	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 668</b>	<b>1 119</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysków	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	642	1119
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	2026	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)</b>	<b>-391</b>	<b>-92</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+--B.III+--C.III)</b>	<b>-14</b>	<b>-32</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych , w tym</b>	<b>-14</b>	<b>-32</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>23</b>	<b>126</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w ym</b>	<b>9</b>	<b>94</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

#### 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

Pozycja	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>4 516</b>	<b>4 296</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>4 516</b>	<b>4 296</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 144	4 144
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 144	4 144
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 069	6 614
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 069	6 614
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 697	-6 462
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-

b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 697	7 257
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 697	7 257
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 697	7 257
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-6 462
6. Wynik netto	-212	15
a) zysk netto		15
b) strata netto	212	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 304</b>	<b>4 311</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>4 304</b>	<b>4 311</b>

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

### Znaczące zasady rachunkowości

Skrócone sprawozdania finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

### Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Oprogramowanie komputerowe: 10-50%

Wartość firmy: 5%

### Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do 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 są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do użytkowania, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle	1,5-4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5-30%
Środki transportu	14-20%
Inne środki trwałe	10-30%

### Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

### Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### Inwestycje długo i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są w następujący sposób:

Inwestycje w długoterminowe w dłużne papiery wartościowe w skorygowanej cenie nabycia, tj. w cenie w jakiej dłużny papier wartościowy został wprowadzony do ksiąg pomniejszonej o spłaty

wartości nominalnej, odpowiednio skorygowaną o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość. Jeżeli dla danego papieru wartościowego nie jest możliwe określenie zdyskontowanej różnicy pomiędzy wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności wówczas dany składnik inwestycji długoterminowych traktowany jest jako pożyczka i wyceniany zgodnie z zapisami art. 28 ust 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, tj. w oszacowanej wartości wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.

Inne inwestycje długoterminowe wycenione są w cenie nabycia.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

### **Należności i roszczenia**

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.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Pozostałe inwestycje krótkoterminowe są wyceniane według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Krótkoterminowe należności z tytułu pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem naliczonych na dzień bilansowy odsetek.

### **Transakcje w walucie obcej**

Na dzień przeprowadzenia operacji oraz na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych są wyceniane po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

NEW TECH VENTURE S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Emitenta i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

### **Rezerwy**

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

### **Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

### **Zobowiązania**

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Przychody i koszty**

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

Przychody są uznawane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że NEW TECH VENTURE S.A. uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

### **Przychody i koszty z tytułu odsetek**

Przychody i koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

### **Różnice kursowe**

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz 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.

### **Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy NEW TECH VENTURE S.A. ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, wtedy NEW TECH VENTURE S.A. ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

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

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami

przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

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

W pierwszym kwartale 2024 roku Emitent kontynuował realizację strategii zakładającej rozwój kompetencji w branży marketingowej.

W danym okresie Emitent nie odnotował istotnych zdarzeń i okoliczności istotnie wpływających na jego działalność, sytuację finansową i osiągnięte wyniki poza ogólną sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie.

Pierwszy kwartał 2024 roku Emitent zamknął wypracowaniem ujemnego wyniku finansowego w kwocie 212 tysięcy złotych. Na wypracowanie powyższego wyniku wpływ miało zmniejszenie przychodów ze sprzedaży w stosunku do tego samego okresu w roku poprzednim, co między innymi wynika z trwającej w kraju inflacji oraz ogólnie niekorzystnej sytuacji gospodarczej, a także zmiany struktury klientów.

Ponadto, nastąpiło zmniejszenie sumy bilansowej w stosunku do pierwszego kwartału w poprzednim roku, co wynika z wygenerowanej straty i spłaty zobowiązań i należności.

### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2024.

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

Nie dotyczy.

### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

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

Na koniec I kwartału 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	% udział głosów na WZ
BRAS S.A.	20 682 405	20 682 405	2 068 240,50 zł	49,90%
INC SPÓŁKA AKCYJNA	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%
<b>Razem</b>	<b>41 444 500</b>	<b>41 444 500</b>	<b>4 144 450,00 zł</b>	<b>100,0%</b>

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

Zatrudnienie w Spółce przedstawia poniższa tabela:

Zatrudnienie	31.01.2024
umowy o pracę	17

Jan Karaszewski - Prezes Zarządu