

Sprawozdanie finansowe.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze
2024 roku, kończące się w dniu 30 czerwca 2024 roku



Wybrane dane finansowe.

Wybrane dane finansowe z półrocznego sprawozdania
finansowego Unfold.vc ASI S.A. za I półrocze 2024 roku

wybrane dane



Wybrane dane finansowe.

Wybrane dane finansowe	w PLN				w EUR			
	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
I. Przychody z działalności podstawowej	6 931 296	4 277 502	5 583 380	4 333 943	1 607 854	994 606	1 210 349	957 650
II. Zysk/Strata na działalności podstawowej	-4 859 201	-6 491 797	2 520 339	1 940 031	-1 127 189	-1 509 474	546 352	428 679
III. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-4 597 234	-6 356 795	2 051 018	1 680 504	-1 066 421	-1 478 084	444 614	371 333
IV. Zysk/Strata netto	-4 548 524	-6 399 159	1 188 743	777 995	-1 055 122	-1 487 934	257 692	171 910
V. Całkowite dochody ogółem	-4 548 524	-6 399 159	1 188 743	777 995	-1 055 122	-1 487 934	257 692	171 910
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-765 045	-492 994	-1 741 027	-812 583	-177 468	-114 631	-377 415	-179 553
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	395 649	-307 407	-2 537 772	-3 030 047	91 779	-71 478	-550 131	-669 535
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 710	-6 842	26 061	5 969	-1 093	-1 591	5 650	1 319
IX. Przepływy pieniężne netto razem.	-374 106	-807 243	-4 252 737	-3 836 662	-86 781	-187 700	-921 896	-847 769
Wybrane dane finansowe	stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2023		stan na 30.06.2024	stan na 31.12.2023	stan na 30.06.2023	
X. Aktywa razem	64 093 365	68 772 783	83 470 073		14 860 507	15 817 107	18 756 055	
XI. Zobowiązania długoterminowe	101 347	150 231	595 762		23 498	34 552	133 870	
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	95 583	177 593	319 605		22 162	40 845	71 817	
XIII. Kapitał własny	63 896 435	68 444 959	82 554 705		14 814 847	15 741 711	18 550 369	
XIV. Kapitał zakładowy	3 030 166	3 030 166	3 030 166		702 566	696 910	680 890	
XV. Liczba akcji (w szt.)	30 301 656	30 301 656	30 301 656		30 301 656	30 301 656	30 301 656	
XVI. Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	- 0,15	- 0,43	0,04		- 0,03	- 0,10	0,01	
XVII. Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	- 0,15	- 0,43	0,04		- 0,03	- 0,10	0,01	
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,11	2,26	2,72		0,49	0,52	0,61	

Zastosowane kursy walutowe:

1) poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przelicza się na walutę EUR wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy:

- na dzień 30.06.2023 r. wg kursu 4,4503 PLN/EUR, tabela kursów średnich NBP nr 125/A/NBP/2023
- na dzień 30.06.2024 r. wg kursu 4,313 PLN/EUR, tabela kursów średnich NBP nr 125/A/NBP/2024

2) poszczególne pozycje rachunku zysku i strat, sprawozdania z innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przelicza się na walutę EUR wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- za okres 01.01-30.06.2023 wg kursu 4,6130 PLN/EUR
- za okres 01.04-30.06.2023 wg kursu 4,5256 PLN/EUR
- za okres 01.01-30.06.2024 wg kursu 4,3109 PLN/EUR
- za okres 01.04-30.06.2024 wg kursu 4,3007 PLN/EUR

Wprowadzenie.

Do sprawozdania finansowego Unfold.vc ASI S.A.
za I półrocze 2024 roku



Najważniejsze wydarzenia I półrocza 2024.

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

- W dniu 25 marca Emitent podpisał umowę współpracy w ramach wspólnego przedsięwzięcia dot. koprodukcji gry wideo. Na podstawie podpisanych dokumentów, Emitentowi w zamian za łączny wkład pieniężny w wysokości 900.000,00 PLN, przysługiwać będzie określony udział w przychodach z tytułu sprzedaży, dystrybucji oraz komercjalizacji gry o nazwie „Drive Rally”, a także będzie przysługiwać określony udział w przychodach z tytułu sprzedaży praw do Gry lub realizacji przez Spółkę innej transakcji o podobnym skutku.
- W dniu 26 marca Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników spółki Network Perspective sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 5.600,00 zł do kwoty 7.100,00 zł, poprzez ustanowienie 30 nowych, równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział. W ramach podwyższenia, po rejestracji Emitent w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1.000.000 PLN objął 30 nowych udziałów stanowiących 21,13% w kapitale zakładowym Spółki.
- W dniu 29 kwietnia Emitent podpisał umowę sprzedaży łącznie 224.682 akcji Brand24 S.A. stanowiących ok. 10,09% kapitału zakładowego Brand24 w zamian za łączną cenę sprzedaży wynoszącą 7.542.574,74 złotych. Umowa przewiduje również dwie płatności warunkowe po 262.888,66 USD każda.
- W trakcie przeglądu wycen spółek portfelowych do sporządzenia niniejszego raportu na bazie informacji uzyskanych od spółki portfelowej Incredible Machines Sp. z o.o. postanowił dokonać odpisu aktualizującego na całkowitą wartość posiadanych udziałów Spółki, tj. 1 000 000,00 zł (zgodnie z ceną nabycia).

Najważniejsze wydarzenia po zakończeniu okresu, którego dotyczy raport

- W dniu 26 lipca Joanna Alwin złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta.

Podstawowe informacje.

- **Nazwa i firma prawna**

Unfold.vc ASI Spółka Akcyjna

- **Rok założenia**

2 listopada 2007 roku

- **Siedziba i adres**

plac Powstańców Śląskich 17a/225, 53-329 Wrocław

- **Adres e-mail**

office@unfold.vc

- **KRS**

0000 299 743

- **Strona internetowa**

www.unfold.vc

- **Przedmiot działalności**

64.30 Z - Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.

- **Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności Emitenta jest nieoznaczony.



Skład Zarządu i Rady Nadzorczej.

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej na dzień zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz na dzień 30 czerwca 2024 roku

Prezes Zarządu

Jakub Sitarz

Rada Nadzorcza

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Anna Sitarz
- Członek Rady Nadzorczej - Urszula Jarzębowska
- Członek Rady Nadzorczej - Joanna Alwin*
- Członek Rady Nadzorczej - Robert Nowak
- Członek Rady Nadzorczej - Marcin Mańdziak
- Członek Rady Nadzorczej - Maciej Jarzębowski
- Członek Rady Nadzorczej - Mariusz Ciepły

* Joanna Alwin złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 26 lipca

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2023 roku

Prezes Zarządu

Jakub Sitarz

Rada Nadzorcza

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Anna Sitarz
- Członek Rady Nadzorczej - Urszula Jarzębowska
- Członek Rady Nadzorczej - Joanna Alwin
- Członek Rady Nadzorczej - Katarzyna Pawłowska
- Członek Rady Nadzorczej - Marcin Mańdziak
- Członek Rady Nadzorczej - Maciej Jarzębowski
- Członek Rady Nadzorczej - Mariusz Ciepły

Charakterystyka działalności Unfold.vc.

Spółka została zawiązana w dniu **2 listopada 2007 roku** i zarejestrowana pod firmą Venture Incubator S.A. Emitent działa w formule funduszu venture capital jako **Wewnętrznie Zarządzający Alternatywną Spółką Inwestycyjną** i został wpisany do rejestru Wewnętrznie Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 4 września 2017 roku. W celu dostosowania działalności do wymogów Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych, w dniu 5 czerwca 2017 r. Zarząd Emitenta przyjął:

- Zasady Polityki Inwestycyjnej Spółki,
- Strategię Inwestycyjną Spółki oraz
- Zasady Wykonywania Polityki Inwestycyjnej Spółki.

Dokumenty te obowiązują od dnia wpisania Spółki do rejestru zarządzających alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi.

Działalność Unfold.vc polega na **kapitałowym i merytorycznym wspieraniu perspektywicznych projektów z obszaru nowych technologii**, na różnych etapach rozwoju, w tym w fazach: (i) przed zasiewem (pre-seed); (ii) zasiewu (seed) oraz (iii) wczesnego rozwoju (start-up). Jednocześnie strategia Spółki zakłada rozszerzenie portfela inwestycji o spółki w fazie growth. Inwestycje realizowane są zarówno na rynku polskim, jak i rynkach zagranicznych.

Celem działania Unfold.vc ASI S.A. jest więc inwestowanie w podmioty celem wzrostu wartości i odsprzedaży udziałów lub akcji z zyskiem po określonym czasie i osiągnięciu przez dany podmiot zakładanych parametrów. Emitent inwestuje jedynie w podmioty już istniejące.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania w swoim portfelu inwestycyjnym Emitent posiada **20 spółek** na różnym poziomie zaangażowania udziałowego z czego:

- 14 spółek stanowi spółki prawa polskiego,
- 6 spółki zagraniczne.

Model biznesowy Emitenta polega na wspieraniu projektów o interesujących perspektywach rozwoju, w szczególności bazujących na rozwiązaniach z obszaru SaaS. Działania Spółki przyczyniają się do zdobycia stabilnej pozycji na rynku i zwiększenia wartości projektów z portfela. Emitent czerpie korzyści bezpośrednio poprzez objęcie udziałów w przedsiębiorstwach na wczesnym etapie rozwoju i wzroście ich wartości w dłuższej perspektywie czasu. Emitent posiada doświadczenie we wspieraniu projektów we wczesnych fazach rozwoju. Inwestycje w takie projekty charakteryzują się wysoką oczekiwaną stopą zwrotu oraz relatywnie wysokim ryzykiem, które jednak jest w części ograniczane doradztwem i wsparciem ze strony doświadczonego zespołu. Żeby lepiej zrozumieć rolę Emitenta w procesie rozwoju przedsięwzięć typu pre-seed, seed czy start-up, należy przeanalizować dostępność źródeł finansowania na poszczególnych etapach rozwoju projektu. Wraz ze wzrostem wartości przedsiębiorstwa, maleje zarówno ryzyko związane z działalnością, jak i oczekiwana stopa zwrotu. Emitent aktywnie włącza się we wzrost wartości posiadanych spółek portfelowych. W tym celu Emitent wykorzystując doświadczenia biznesowe członków Zarządu, wspiera spółki portfelowe oferując im wsparcie na różnych etapach rozwoju poprzez dzielenie się posiadanym know-how. Planowany okres inwestycji to około pięć lat, lecz każdy projekt traktowany jest indywidualnie, po czym Emitent wychodzi z inwestycji poprzez sprzedaż udziałów inwestorowi zewnętrznemu lub poprzez debiut spółki na rynku regulowanym lub alternatywnym systemie obrotu.

Emitent oferuje nie tylko finansowanie działalności, poprzez objęcie udziałów, czy szerokie wsparcie strategiczne wynikające ze specyfiki projektu ale również budowę kompetencji zarządzających w wielu obszarach związanych z prowadzeniem przedsiębiorstwa na międzynarodową skalę. Przygotowuje to spółkę do dalszego rozwoju i tworzy fundamenty pozwalające zintensyfikować jej działalność na rynku.

Inwestycje Emitenta głównie koncentrują się w obszarze spółek z sektora IT ze szczególnym uwzględnieniem spółek działających w modelu SaaS (Software-as-a-Service – oprogramowanie jako usługa („SaaS“)). Oprócz nakładów kapitałowych Emitent wspiera spółki portfelowe także posiadanym know-how dotyczącym prowadzonej działalności oraz rozwijanych spółek. Emitent nie angażuje się jednak w bieżące zarządzanie spółkami portfelowymi pozostawiając to zarządom i radom nadzorczym tych spółek. Emitent pełni rolę inwestora pasywnego nastawionego na wzrost wartości posiadanych przez niego udziałów lub akcji. Na dzień sporządzenia Sprawozdania nie został przyjęty przedział zaangażowania kapitałowego Emitenta w stosunku do kapitału lub głosów na WZW/WZA spółek – celów inwestycji. Decyzja co do wielkości zaangażowania kapitałowego jest podejmowana indywidualnie w przypadku każdej spółki.

Faza Pre-seed: Model biznesowy realizowanego produktu znajduje się w fazie koncepcji, gdzie testowane są podstawowe hipotezy dotyczące rynku i zachowania konsumentów. Wymagane środki finansowe mieszczą się w granicach 20 – 200 tys. PLN i przeznaczone są głównie na rozwój pierwszej, podstawowej wersji produktu spełniającej minimum funkcjonalności oraz organizację formy prawnej – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Prace wykonywane są głównie przez założycieli i zewnętrznych usługodawców. Spółka w tym czasie nie osiąga przychodów ze sprzedaży realizowanego produktu, przy czym możliwe jest wystąpienie przychodów z działalności dodatkowej np. usług IT.

Faza Seed: Etap zakłada posiadanie przez już utworzoną spółkę produktu realizującego główne założenia biznesowe, który jest używany przez pierwszych klientów potwierdzających zapotrzebowanie na usługę i postawione hipotezy. Mogą pojawić się pierwsze przychody, które są kilkakrotnie mniejsze od kosztów związanych głównie z dalszym rozwojem produktu i pierwszymi działaniami marketingowymi. Wielkość inwestycji na tym etapie jest uzależniona od przyjętego modelu biznesowego, technologii oraz rynku na jakim działa spółka i zaczyna się od kilkuset tysięcy złotych.

Faza wczesnego rozwoju (start-up): W tej fazie rozwoju przedsiębiorstwo inwestuje w dalszy rozwój produktu i dostosowuje go do większej liczby klientów, jednocześnie zwiększając swój zasięg poprzez intensywne działania marketingowe. Wskaźnik Przychody/Koszty rośnie coraz szybciej, lecz spółka może wciąż nie wykazywać zysku. Na tym etapie produkt jest sprzedawany na innych rynkach poza początkowym oraz stale rozbudowywany jest dział sprzedaży. Wielkość inwestycji na tym etapie wynosi co najmniej jeden milion złotych, ale najczęściej będzie to kilka milionów złotych. Projekty typu start-up przestają być start-upami w chwili, gdy zaczynają generować mierzalne zyski (wówczas mogą też zostać sprzedane lub przejęte).

Pozostałe: Spółki nierealizujące wewnątrz swoich struktur produktu opartego o nowe technologie, będące przedsiębiorstwami ściśle usługowymi.

Spółka zaznacza, iż przyjęty opis etapów może różnić się od opisów w dostępnej literaturze i jest subiektywnym podejściem Emitenta do klasyfikacji spółek portfelowych. W przypadku gdy tylko część założeń jest spełniona, podmioty są klasyfikowane na podstawie doświadczenia i wiedzy osób Zarządzających. Nie wyklucza się w przyszłości zmiany bądź aktualizacji opisów i klasyfikacji podmiotów.

Okres objęty sprawozdaniem i porównywalność danych

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, z danymi porównawczymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku. Rokiem obrotowym dla Spółki jest rok kalendarzowy.

Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, występowania faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34) ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz w formie określonej zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757).

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji.

Wprowadzenie nowych MSSF.

W I półroczu 2024 roku Spółka nie zastosowała nowych MSSF.

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasing zwrotnego
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacyjne” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2025 roku:

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności

Niniejsze sprawozdanie nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na raporty finansowe spółki.

Informacje uzupełniające

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe

Polityka rachunkowości.

Ujmowanie i wycena aktywów i zobowiązań finansowych

1.1. Aktywa i zobowiązania finansowe w dniu ich nabycia lub powstania klasyfikuje się do następujących kategorii:

- 1.1.1. aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
 - 1.1.2. aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
 - 1.1.3. aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- 1.2. Ze względu na spełnienie przez jednostkę definicji jednostki inwestycyjnej opisanej w MSSF 10 zasadniczo większość inwestycji Unfold.vc ASI S.A. jest wyceniona w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Ujmowanie i wycena pozostałych aktywów i pasywów nieinwestycyjnych

2. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych obejmuje ogół ich kosztów, bezpośrednio związanych z doprowadzeniem danego składnika aktywów do stanu zdatnego do użytkowania, poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- 2.1. nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- 2.2. koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania, w przypadku, gdy związany jest z nabyciem, budową lub wytworzeniem składnika aktywów uznawanym za „dostosowywany”, czyli taki, który wymaga znacznego czasu niezbędnego do przygotowania go do zamierzonego wykorzystania lub sprzedaży oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych, jeżeli uznawane są za korekty kosztów odsetek,

Zasady konsolidacji

3.1. Jednostka sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonała inwestycji, wtedy i tylko wtedy, gdy jednocześnie:

- sprawuje władzę nad jednostką, w której dokonała inwestycji (posiada znaczące prawa umożliwiające bieżące kierowanie istotnymi działaniami jednostki operacyjnymi i finansowymi lub inne w zależności od celu i modelu jednostki, w której posiada te prawa)
- z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, w której dokonała inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych oraz
- posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką, w której dokonała inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

3.2. W świetle tego, że jednostka spełnia definicję jednostki inwestycyjnej opisaną w MSSF 10 paragraf 27, czyli:

- uzyskuje środki finansowe od jednego lub większej liczby inwestorów w celu świadczenia temu inwestorowi (tym inwestorom) usług w zakresie zarządzania inwestycjami,
- zobowiązuje się wobec swojego inwestora (swoich inwestorów), że przedmiotem jej działalności jest inwestowanie środków finansowych jedynie w celu uzyskiwania zwrotów pochodzących ze wzrostu wartości inwestycji, z przychodów z inwestycji lub z obu tych źródeł oraz
- dokonuje wyceny i oceny wyników działalności w odniesieniu do zasadniczo wszystkich swoich inwestycji według wartości godziwej.

3.3. W przypadku objęcia kontroli nad jednostkami, które świadczyłyby usługi związane z działalnością inwestycyjną Spółki, jednostka będzie stosowała wymogi MSSF 3 w odniesieniu do przejęcia takich jednostek zależnych (konsolidacja).

Zasady prezentowania danych finansowych

4.1. Z uwagi na spełnianie przez Spółkę definicji jednostki inwestycyjnej – przychody i koszty działalności inwestycyjnej uznawane są jako podstawowy rodzaj działalności. W przychodach i kosztach działalności podstawowej (inwestycyjnej) prezentowane są przychody i koszty związane z wyceną inwestycji, uzyskanymi dywidendami, zbyciem inwestycji a także przychody związane ze świadczonymi usługami doradczymi, jak i koszty ogólnego zarządu. W pozostałych przychodach i kosztach działalności podstawowej prezentowane są pozycje dotyczące działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej.

Podatki

5.1 Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

5.2. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

5.3. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

5.4. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

5.5. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

5.6. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Informacje dotyczące niepewności szacunków

Sporządzone sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki, które są na bieżąco weryfikowane opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacje na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały ujawnione w następujących punktach sprawozdania:

punkt 7 not objaśniających – informacje dotyczące aktywów finansowych, w szczególności aktualizacji ich wartości oraz poziomów hierarchii ustalania wartości godziwej;

punkt 2 not objaśniających - informacje dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego.

Waluta funkcjonalna i prezentacja

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Wszystkie kwoty prezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane są w złotych, chyba że zaznaczono inaczej. Co do zasady aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych przeliczane są na złote przy zastosowaniu kursów natychmiastowej wymiany obowiązujących na dzień bilansowy. Transakcje przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka.

Segmenty operacyjne

Wyłącznym przedmiotem działalności Spółki jest działalność inwestycyjna. Zgodnie z polityką inwestycyjną wyłącznym przedmiotem działalności Spółki jest zbieranie aktywów od wielu inwestorów w celu ich lokowania w interesie tych inwestorów. Spółka nie wydziela segmentów operacyjnych czy geograficznych. Spółka posiada jeden segment operacyjny dotyczący działalności inwestycyjnej Spółki. Wyniki działalności są analizowane na poziomie całej Spółki. Spółka nie przygotowuje odrębnych informacji finansowych dla inwestycji. Spółka nie rozgranicza swojej działalności geograficznie, rozpatruje aktywa niezależnie od lokalizacji, mając na uwadze przy tym bezpieczeństwo inwestorów.

Sprawozdanie finansowe.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 roku, kończące się w dniu 30 czerwca 2024 roku



Rachunek zysków i strat.

w PLN	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	6 931 295,68	4 277 501,60	5 583 380,22	4 333 942,62
przychody z działalności inwestycyjnej	6 931 295,68	4 277 501,60	5 583 380,22	4 333 942,62
przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	-	-	-
Koszty działalności podstawowej, w tym:	11 790 496,25	10 769 298,50	3 063 041,39	2 393 911,90
koszty działalności inwestycyjnej	10 590 595,10	9 960 654,81	2 069 173,84	1 913 516,64
koszty ogólnego zarządu	1 199 901,15	808 643,69	993 867,55	480 395,26
Zysk/Strata na działalności podstawowej	- 4 859 200,57	- 6 491 796,90	2 520 338,83	1 940 030,72
Przychody z pozostałej działalności	111 032,84	110 880,72	33 894,58	33 771,16
Koszty pozostałej działalności	83 917,39	82 889,22	124 637,15	221,37
Przychody finansowe	238 602,38	107 958,12	561 457,12	331 444,48
Koszty finansowe	3 751,29	947,35	940 035,45	624 520,53
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	- 4 597 234,03	- 6 356 794,63	2 051 017,93	1 680 504,46
Podatek dochodowy, w tym:	- 48 709,86	42 363,96	862 274,68	902 508,97
- część bieżąca	-	-	-	-
- część odroczone	- 48 709,86	42 363,96	862 274,68	902 508,97
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej	- 4 548 524,17	- 6 399 158,59	1 188 743,25	777 995,49
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk/Strata okresu z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/Strata na jedną akcję (w złotych)*	-0,15	-0,21	0,04	0,03
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)	30 301 656	30 301 656	30 301 656	30 301 656,00
Podstawowy zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	- 4 548 524,17	-6 399 158,59	1 188 743,25	777 995,49
Rozwodniony zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	- 4 548 524,17	- 6 399 158,59	1 188 743,25	777 995,49

(*) Zysk/Strata na jedną akcję wyliczony został poprzez podzielenie zysku lub straty netto danego okresu, który przypada na zwykłych akcjonariuszy, przez średnią ważoną ilość akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu

Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

w zł	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
Zysk/Strata netto za okres sprawozdawczy	- 4 548 524,17	- 6 399 158,59	1 188 743,25	777 995,49
Inne składniki całkowitego dochodu:	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem okresu sprawozdawczego	- 4 548 524,17	- 6 399 158,59	1 188 743,25	777 995,49

Sprawozdanie z sytuacji finansowej.

w zł	Nota	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa trwałe (długoterminowe)		51 385 167,84	59 592 353,47	73 771 002,54
Wartość firmy, inne wartości niematerialne	5	165 837,04	167 495,29	172 470,04
Rzeczowe aktywa trwałe	6	55 153,75	93 135,14	155 850,91
Aktywa finansowe, w tym:	7	51 048 379,43	59 215 751,59	72 861 732,47
<i>aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>		<i>48 428 269,14</i>	<i>58 416 943,59</i>	<i>69 681 538,50</i>
<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>		<i>2 608 302,29</i>	<i>787 000,00</i>	<i>3 166 309,73</i>
<i>aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>		-	-	-
<i>pożyczki i należności</i>		<i>11 808,00</i>	<i>11 808,00</i>	<i>13 884,24</i>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2	115 797,62	115 971,45	580 949,12
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		12 708 197,50	9 180 429,79	9 699 070,05
Aktywa finansowe, w tym:	7	1 060 533,21	4 010 056,66	5 357 198,72
<i>aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>		<i>362 880,00</i>	<i>2 406 509,31</i>	<i>4 555 445,67</i>
<i>inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności</i>		-	-	-
<i>aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>		-	-	-
<i>pożyczki i należności</i>		<i>697 653,21</i>	<i>1 603 547,35</i>	<i>801 753,05</i>
Inne składniki aktywów obrotowych	9	77 945,78	316 832,20	292 247,06
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	11 569 718,51	4 853 540,93	4 049 624,27
Suma aktywów		64 093 365,34	68 772 783,26	83 470 072,59
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom spółki dominującej)		63 896 434,63	68 444 958,80	82 554 705,45
Kapitał akcyjny	11	3 030 165,60	3 030 165,60	3 030 165,60
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	11	34 756 531,14	34 756 531,14	34 756 531,14
Kapitał zapasowy z zysku		49 365 936,02	49 365 936,02	49 365 936,02
Akcje własne	11	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów	11	-	-	-
Kapitał rezerwowy	11	1 570 000,00	1 570 000,00	1 570 000,00
Zyski zatrzymane	11	- 24 826 198,13	- 20 277 673,96	- 6 167 927,31
Zobowiązania długoterminowe		101 347,40	150 231,09	595 761,79
Zobowiązania finansowe, w tym:	12	-	-	-
<i>długoterminowe pożyczki</i>		-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	13	-	-	-
Rezerwy	14	-	-	-
Rezerwy na podatek odroczonego	2	101 347,40	150 231,09	595 761,79
Zobowiązania krótkoterminowe		95 583,31	177 593,37	319 605,35
Zobowiązania finansowe, w tym:		-	115 219,33	123 760,49
<i>pożyczki krótkoterminowe</i>	13	-	-	-
<i>wpłaty na akcje</i>		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14	84 415,65	50 715,14	22 684,33
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	3 210,00	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		11 167,66	8 448,90	8 574,26
Rezerwy	15	-	-	164 586,27
Zobowiązania z tyt. Dywidendy	2	-	-	-
Suma pasywów		64 093 365,34	68 772 783,26	83 470 072,59
Wartość księgowa w zł		63 896 434,63	68 444 958,80	82 554 705,45
Liczba akcji (szt.)		30 301 656	30 301 656	30 301 656
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		2,11	2,26	2,72

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Za okres 01.01.2024 – 30.06.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 stycznia 2024 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-20 277 673,96	68 444 958,80
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 548 524,17	-4 548 524,17
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 548 524,17	-4 548 524,17
Stan na dzień 30 czerwca 2024 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-24 826 198,13	63 896 434,63

Za okres 01.04.2024 – 30.06.2024	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 kwietnia 2024 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-18 427 039,54	70 295 593,22
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 399 158,59	-6 399 158,59
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 399 158,59	-6 399 158,59
Stan na dzień 30 czerwca 2024 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-24 826 198,13	63 896 434,63

Za okres 01.01.2023 – 30.06.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-7 356 670,56	81 365 962,20
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 743,25	1 188 743,25
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 743,25	1 188 743,25
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-6 167 927,31	82 554 705,45

Za okres 01.04.2023 – 30.06.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 kwietnia 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-6 945 922,80	81 776 709,96
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	777 995,49	777 995,49
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	777 995,49	777 995,49
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-6 167 927,31	82 554 705,45

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

w zł	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-4 597 234,03	-6 356 794,63	2 051 017,93	1 680 504,46
II. Korekty o pozycje	3 439 269,53	5 580 941,67	-3 231 300,98	-2 278 707,01
Amortyzacja	15 038,94	3 822,31	27 718,42	13 023,96
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-117 526,20	-66 306,01	336 873,17	147 780,35
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-117 542,63	-40 922,50	-81 686,19	-39 938,44
Zysk/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	3 659 299,42	5 684 347,87	-3 514 206,38	-2 399 572,88
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-1 157 964,50	-775 852,96	-1 180 283,05	-598 202,55
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	148 993,87	-1 218,98	-5 522,80	1 729,65
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	33 209,27	78 284,84	-65 627,24	-61 254,81
Zmiana stanu pozostałych aktywów	10 448,91	21 884,72	-8 888,47	3 971,63
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	-193 763,64	-158 827,09
Zmiana stanu zapasów	228 437,51	212 078,51	-286 941,47	0,00
Inne korekty	-28 170,04	-28 170,04	0,00	0,00
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-765 044,98	-492 993,91	-1 741 026,67	-812 583,17
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	9 250 748,56	7 861 899,49	2 166 219,03	606 313,00
Zbycie aktywów finansowych	9 235 748,56	7 846 899,49	2 095 546,21	586 707,30
Spłata udzielonych pożyczek	15 000,00	15 000,00	70 672,82	19 605,70
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	8 855 099,29	8 169 306,77	4 703 991,20	3 636 359,96
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	56 517,00	23 799,00	0,00	0,00
Zakup udziałów	250 000,00	250 000,00		
Zakup aktywów finansowych	1 548 582,29	895 507,77	2 920 471,33	2 797 699,96
Zawiązanie lokaty	7 000 000,00	7 000 000,00		
Udzielone pożyczki	0,00	0,00	1 783 519,87	838 660,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	395 649,27	-307 407,28	-2 537 772,17	-3 030 046,96
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 935,40	0,00	27 218,44	5 968,58
Wpływy z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy z tyt dywidend	4 935,40	0,00	0,00	0,00
Otrzymane odsetki	0,00	0,00	27 218,44	5 968,58
inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	9 645,84	6 841,90	1 157,05	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Spłata kapitału leasing	5 931,59	5 931,59		
Odsetki zapłacone	3 714,25	910,31	1 157,05	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 710,44	-6 841,90	26 061,39	5 968,58
D. Przepływy pieniężne netto	-374 106,15	-807 243,09	-4 252 737,45	-3 836 661,55
Zyski (Straty) z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	90 283,73	16 127,85	-154 829,16	-9 529,59
E. Zmiana stanu środków pieniężnych netto i ich ekwiwalentów w okresie	-283 822,42	-791 115,24	-4 407 566,61	-3 846 191,14
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 853 540,93	5 360 833,75	8 457 190,88	7 895 815,41
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 569 718,51	4 569 718,51	4 049 624,27	4 049 624,27
- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0

Noty i objaśnienia do sprawozdania.

Noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego Unfold.vc ASI
S.A. za I półrocze 2024 roku



Nota 1 - Informacje dotyczące przychodów i kosztów.

Działalność kontynuowana	w zł			
	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
Przychody z działalności podstawowej				
1. przychody z działalności inwestycyjnej	6 936 231,08	4 277 501,60	5 583 380,22	4 333 942,62
- przychody z wyceny aktywów finansowych	2 502 636,46	31 134,46	5 434 597,63	4 293 947,28
- zysk ze zbycia aktywów finansowych	4 428 659,22	4 246 367,14	148 782,59	39 995,34
- otrzymane dywidendy	4 935,40	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	-	-	-
- usługi doradcze i inne	-	-	-	-
Koszty działalności podstawowej				
1. koszty działalności inwestycyjnej	10 590 595,10	9 960 654,81	2 069 173,84	1 913 516,64
- koszty z wyceny aktywów finansowych	10 453 267,57	9 844 714,15	1 857 691,20	1 758 418,89
- strata ze zbycia aktywów finansowych	137 327,53	115 940,66	211 482,64	155 097,75
2. koszty ogólnego zarządu (koszty według rodzaju)	1 199 901,15	808 643,69	993 867,55	480 395,26
- amortyzacja, w tym:	15 038,94	3 822,31	27 718,42	13 023,96
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13 380,69	3 822,31	27 718,42	13 023,96
- koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	136 749,26	63 965,88	144 102,27	75 794,91
Wynagrodzenia	123 884,28	58 192,14	131 081,84	68 375,92
koszty ubezpieczeń i innych narzutów na wynagrodzenia	12 864,98	5 773,74	13 020,43	7 418,99
koszty świadczeń emerytalnych po okresie zatrudnienia	-	-	-	-
- zużycie materiałów i energii	19 042,14	16 901,49	1 946,53	779,39
- usługi obce	1 020 189,83	719 307,43	757 443,06	381 560,11
- podatki i opłaty	4 425,74	4 218,58	3 226,27	1 363,89
- pozostałe koszty	4 455,24	428,00	59 431,00	7 873,00
Przychody z pozostałej działalności				
Inne	111 032,84	110 880,72	33 894,58	33 771,16
Koszty pozostałej działalności				
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Inne	83 917,39	82 889,22	124 637,15	221,37
Przychody finansowe				
Przychody z tytułu odsetek	116 321,48	41 832,81	108 904,63	54 832,91
Pozostałe	117 345,50	66 125,31	452 552,49	276 611,57
Koszty finansowe				
Odsetki i inne	3 751,29	947,35	940 035,45	624 520,53

Działalność zaniechana

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło zaniechanie żadnego rodzaju działalności.

Koszty z tytułu programów pracowniczych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły koszty programów pracowniczych.

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Ze względu na to iż Spółka nie zatrudnia pracowników na umowy o pracę nie tworzyła rezerw na przyszłe świadczenia emerytalne.

Nota 2 - Informacje dotyczące podatku dochodowego.

Podatek dochodowy	w zł			
	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
Rachunek zysków i strat				
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy				
- związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 48 709,86	42 363,96	862 274,68	902 508,97
- obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	- 48 709,86	42 363,96	862 274,68	902 508,97
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	-	-	-	-
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w rachunku zysków i strat	- 48 709,86	42 363,96	862 274,68	902 508,97

Odroczony podatek dochodowy	w zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	115 797,62	115 971,45	580 949,12
- wycena aktywów finansowych wg wart. godziwej	91 246,07	91 951,33	78 900,55
- różnica w wartości leasingu	-	-	2 393,85
- strata za rok bieżący	-	-	-
- naliczone odsetki	-	-	-
- straty lat ubiegłych	-	-	478 731,79
- aktualizacja należności	-	-	-
- koszty nabycia udziałów	24 551,56	24 020,12	20 922,93
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	101 347,40	150 231,09	595 761,79
- wycena aktywów finansowych wg wart. godziwej	8 732,10	78 900,64	536 972,97
- naliczone odsetki od pożyczek	92 615,31	71 330,45	50 808,82
- naliczone odsetki od lokat	-	-	7 980,00
- naliczone odsetki od zabezpieczenia	-	-	-
- naliczona dotacja	-	-	-

Aktywa na podatek odroczone nie są zagrożone.

Nota 3 - Informacje dotyczące zysku/straty przypadającego/ej na jedną akcję.

	w zł			
	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
Zysk/Strata w okresie	- 4 548 524,17	- 6 399 158,59	1 188 743,25	777 995,49
Zysk/Strata netto okresu przypadający na akcjonariuszy zwykłych, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	- 4 548 524,17	- 6 399 158,59	1 188 743,25	777 995,49
	w sztukach			
	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023
Liczba występujących w okresie akcji zwykłych	30 301 656	30 301 656	30 301 656	30 301 656
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję bez uwzględnienia akcji własnych	30 301 656	30 301 656	30 301 656	30 301 656
Wpływ rozwodnienia:	0	0	0	0
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	30 301 656	30 301 656	30 301 656	30 301 656
Liczba akcji zwykłych po uwzględnieniu akcji własnych	30 301 656	30 301 656	30 301 656	30 301 656
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję z uwzględnieniem akcji własnych	30 301 656	30 301 656	30 301 656	30 301 656
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	30 301 656	30 301 656	30 301 656	30 301 656

Nota 5 - Informacje dotyczące wartości niematerialnych.

Inne wartości niematerialne	w. zł	
	30.06.2024	30.06.2023
Wartość brutto na początek okresu	199 099,99	199 099,99
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	31 604,70	19 984,71
Wartość netto na początek okresu	167 495,29	179 115,28
Zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pozostałe zwiększenia (NABYCIE)	0,00	0,00
Zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	199 099,99	199 099,99
amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	1 658,25	6 645,24
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	33 262,95	26 629,95
Bilans zamknięcia (wartość netto)	165 837,04	172 470,04

Nota 4 – Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty

W I półroczu 2024 nie wypłacono ani nie zaproponowano dywidendy do wypłaty.

Nota 6 - Informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiany w okresie 01.01 - 30.06.2024r.	w zł. zł					
	Grunty, budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0,00	0,00	180 261,58	4 999,00	0,00	185 260,58
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	87 126,44	4 999,00	0,00	92 125,44
Wartość bilansowa netto na początek okresu	0,00	0,00	93 135,14	0,00	0,00	93 135,13
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0,00	0,00	180 261,58	4 999,00	0,00	185 260,58
Zwiększenia	32 718,00	23 799,00	0,00	0,00	0,00	56 517,00
B rozpoczęcie użytkowania/nabycie	32 718,00	23 799,00	0,00	0,00	0,00	56 517,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	180 261,58	0,00	0,00	180 261,58
C umowa cesji leasingu	0,00	0,00	180 261,58	0,00	0,00	180 261,58
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	32 718,00	23 799,00	0,00	4 999,00	0,00	61 516,00
A Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	1 363,25	0,00	12 017,44	0,00	0,00	13 380,69
E Umowa cesji leasingu	0,00	0,00	-99 143,88	0,00	0,00	-99 143,88
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 363,25	0,00	-87 126,44	4 999,00	0,00	-80 764,19
Bilans zamknięcia (wartość netto)	31 354,75	23 799,00	0,00	0,00	0,00	55 153,75

Zmiany w okresie 01.01 - 30.06.2023r.	w zł. zł					
	Grunty, budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	13 203,75	2 020,63	51 074,12	6 573,75	0,00	72 872,25
Wartość bilansowa netto na początek okresu	47 736,63	0,00	129 187,46	0,00	0,00	176 924,09
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
A Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	3 047,02	0,00	18 026,16	0,00	0,00	21 073,18
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	16 250,77	2 020,63	69 100,28	6 573,75	0,00	93 945,43
Bilans zamknięcia (wartość netto)	44 689,61	0,00	111 161,30	0,00	0,00	155 850,91

Nota 7 - Informacje dotyczące długoterminowych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe długoterminowe wyceniane w wartości godziwej	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Stan na początek okresu	58 416 943,58	66 156 100,20	66 156 100,20
Wartość nabycia na początek okresu	31 475 537,01	28 638 226,37	28 638 226,37
Zwiększenia	250 000,00	2 340 351,12	2 096 649,96
Zwiększenia z tyt. zamiany udziałów	-	1 620 907,86	-
Zmniejszenia	3 286 402,25	265 000,05	1 123 948,33
Zmniejszenia z tyt. zamiany udziałów	-	858 948,29	-
Wartość nabycia na koniec okresu	28 439 134,76	31 475 537,01	29 610 928,00
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy lat ubiegłych	26 941 406,57	37 517 873,83	37 517 873,83
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy	-6 702 272,20	-10 576 467,26	2 552 736,68
Stan na koniec okresu	48 678 269,13	58 416 943,58	69 681 538,51
W tym:			
<u>Papiery notowane na giełdzie</u>	333 583,50	8 442 150,50	8 947 111,77
AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.	333 583,50	353 598,50	409 195,77
BRAND 24 S.A.	0,00	8 088 552,00	8 537 916,00
<u>Papiery nienotowane na giełdzie</u>	48 094 466,18	49 974 793,08	60 734 426,74
Time Camp S.A.	17 114 591,28	11 481 135,63	12 682 026,00
FriendlyScore UK Ltd	133 297,98	133 297,98	-
Infermedica Inc	13 540 269,69	18 144 425,16	21 660 619,87
Intelliseq S.A.	9 209 938,92	9 209 938,92	9 648 889,32
Diveindata sp. z o.o.	40 004,75	40 004,75	5 000,00
Sundose sp. z o.o.	-	-	1 955 234,63
Central Europe Genomics sp z o.o.	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Exit Plan sp z o.o	-	789 188,03	5 878 923,31
Pragma Inc	214 667,59	214 667,59	230 966,76
Pixel Perfect Dude S.A.	894 500,00	894 500,00	1 300 002,50
Incredible Machines sp z o.o.	-	1 761 848,00	1 000 000,00
Pixelrace sp z o.o.	-	240 331,61	1 000 000,00
Boostsite sp z o.o.	80 229,79	80 229,79	1 000 000,00
Second Chamber S.A.	335 856,80	454 116,24	346 894,35
Alva Superior Topco LLC	1 620 907,86	1 620 907,86	-
Wally Health Inc	924 440,00	924 440,00	821 320,00
National Mobility Elderca	2 096 649,96	2 096 649,96	2 053 300,00
Neurocare (Helath Innovations INVEST)	243 701,16	243 701,16	-
Agronetpro sp. z o.o.	1 644 160,40	1 644 160,40	1 150 000,00

Aktywa finansowe krótkoterminowe wyceniane w wartości godziwej	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Stan na początek okresu	2 406 509,31	2 071 959,45	2 071 959,45
Wartość nabycia na początek okresu	2 519 086,31	2 186 088,55	2 186 088,55
Zwiększenia		3 242 864,06	2 208 013,24
Zmniejszenia	-1 675 963,86	-2 909 866,30	-1 990 981,05
Wartość nabycia na koniec okresu	843 122,45	2 519 086,31	2 403 120,74
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy lat ubiegłych	-112 577,00	-114 129,10	939 020,51
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy	-367 665,45	1 552,10	1 213 304,42
Stan na koniec okresu	362 880,00	2 406 509,31	4 555 445,67
W tym:			
<u>Papiery notowane na giełdzie</u>	362 880,00	2 406 509,31	1 176 856,39
GNMT			749 000,00
GMT		899 465,00	
PEPCO		1 125 792,00	
BABA	362 880,00	381 252,31	427 856,39
<u>Papiery nienotowane na giełdzie</u>	-	-	-

Aktywa warunkowe.

Sprzedaż akcji Brand 24 - Earn-Out First and Second Tranche.

w USD	30.06.2024
wartość potencjalnej wpłaty	540 000,00
prawdopodobieństwo wpływu środków	90%

Warunki Earn-Out

brak jakichkolwiek Roszczeń związanych z:

- naruszeniem gwarancji,
- prawami własności intelektualnej.

Pierwsza płatność nastąpi do końca roku 2024 a kolejna do dnia 12 listopada 2025, o ile spełnione zostaną warunki umowne. Zarząd ocenia prawdopodobieństwo spełnienia warunków jako duże, tym niemniej trudne do oszacowania i pozostające poza kontrolą Unfold.vc S.A., dlatego, dodatkowo uwzględniając zasadę ostrożności, nie zaliczył płatności warunkowych do przychodów ze sprzedaży okresu a potencjalne wpływy z tego tytułu traktuje jako aktywa warunkowe.

Nota 7 - Informacje dotyczące pożyczek i należności krótkoterminowych.

Pożyczki i należności długoterminowe	w zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Udzielone pożyczki długoterminowe			
Agencja Rozwoju Innowacji S.A.	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-
- z tyt kaucji	11 808,00	11 808,00	13 884,24
Razem	11 808,00	11 808,00	13 884,24

Inne inwestycje długoterminowe	w zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Wpłaty na objęcie udziałów i akcji (podwyższenie nie zarejestrowane w KRS)	1 903 507,77	787 000,00	1 045 570,62
WALLY HEALTH	1 008 000,00	787 000,00	821 320,00
NEUROCARE (HEALTH INNOVATIONS INVEST)	-	-	224 250,62
PIXELRACE SP.ZO.O	-	-	-
Pixel Perfect Dude S.A.	-	-	-
Network Perspective sp. z o.o.	895 507,77	-	-
Umowy wspólnego przedsięwzięcia długoterminowe	454 794,52	-	-
Pixel Perfect Dude S.A.	454 794,52	-	-
Udziały w funduszach inwestycyjnych	-	-	2 120 739,11
INVALUE MULTIASSET FIZ	-	-	2 120 739,11
Razem	2 358 302,29	787 000,00	3 166 309,73

Pożyczki i należności krótkoterminowe	w zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Udzielone pożyczki	696 103,07	2 696 775,93	795 858,10
Wake Park Wrocław sp. z o.o.	-	193 864,60	188 823,50
Incredible Machines sp. z o.o.	-	773 618,49	-
Pragma Ltd.	98 243,82	92 740,94	93 472,95
Pixel Perfect Dude S.A.	440 027,41	425 068,49	409 945,21
Pixel Race sp. z o.o.	9 006,16	9 006,16	103 616,44
Proky Ltd.	-	1 049 907,99	-
Network Perspective sp. z o.o.	109 559,93	100 547,34	-
Agronet Pro sp. z o.o.	39 265,75	52 021,92	-
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 550,14	250,00	-
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	-	-	-
Pozostałe należności, w tym:	74 862,96	453 594,48	292 836,42
Należności z tyt dywidendy	-	-	-
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	-	150 000,00	-
Nierozliczone zaliczki	74 862,96	303 300,47	286 941,47
Należności z tytułu udzielonych poręczeń	-	-	-
Należności z tytułu gwarancji	-	-	-
Należności z tytułu przejęcia długu	-	-	-
Należności z tytułu najmu pomieszczeń	-	-	-
Należności pozostałe	-	294,01	5 894,95
Razem	772 516,17	3 150 620,41	1 088 694,52

Nota 7 - Informacje dotyczące aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych papierów (udziałów bądź akcji)	Cena nabycia w zł	Wartość bilansowa w zł	Procent posiadanego kapitału/udział w ogólnej liczbie głosów	Poziom w hierarchii ustalania wartości godziwej	Sposób podejścia do wyceny	Proces wyceny
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy							
Preseed							
Incredible Machines sp. z o.o.	176,00	1 000 000,00	-	27,76%	2	rynkowy	metoda likwidacyjna
Seed							
Neurocare (Helath Innovations INVEST)	29	243 701,16	243 701,16	0,03%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Diveindata sp. z o.o.	120	5 000,00	40 004,75	25,00%	3	mieszany	księgowo aktywów netto
FriendlyScore Ltd.	416 851	262 314,93	133 297,98	0,20%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Exit Plan sp. z o.o.	18	2 118 295,01	-	10,11%	2	mieszany	metoda mnożnikowa
Boostsite sp. z o.o.	107	1 000 000,00	80 229,79	33,13%	2	mieszany	metoda mnożnikowa
Pixelrace sp. z o.o.	13	1 000 000,00	-	11,50%	3	mieszany	po przychodach
Pixel Perfect Dude S.A.	224 506	1 300 002,50	894 500,00	17,89%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Agronetpro sp. z o.o.	59	1 150 000,00	1 644 160,40	12,77%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Walley health Inc.	565 658	924 440,00	924 440,00	2,84%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
National Mobility Eldercare Inc.	14 705 882	2 096 649,96	2 096 649,96	3,86%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Start-up							
Time camp S.A.	421 050	1 657 700,00	17 114 591,28	37,53%	2	mieszany	metoda mnożnikowa
Brand 24 S.A.	-	-	-	0,00%	1	rynkowy	notowania na rynku GPW
Infermedica Inc.	900 000	2 203 722,23	13 540 269,69	5,08%	2	mieszany	metoda mnożnikowa
Intelliseq S.A.	1 362 417	3 205 889,32	9 209 938,92	37,28%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Alva Superior Topco LLC	317	1 620 907,86	1 620 907,86	0,19%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Pragma Inc.	215 507	214 667,59	214 667,59	0,55%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Sundose sp. z o.o.	735	4 422 273,47	-	9,29%	2	rynkowy	mnożnikowo na podstawie parametru EV/Sales
Pozostałe							
Second Chamber S.A.	3 153 585	3 474 695,64	335 856,80	2,30%	1	rynkowy	notowania na rynku NewConnect
CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER SP. ZO.O.	25	1 250,00	1 250,00	18,38%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Agencja Rozwoju Innowacji S.A.	1 111 945	287 625,10	333 583,50	4,58%	1	rynkowy	notowania na rynku NewConnect
Do upłynnienia							
Krótkoterminowe akcje na newconnect i GPW	x	843 122,45	362 880,00	x	1	rynkowy	notowania na rynku GPW
Razem		29 032 257,21	48 790 929,68				

Nota 8 - Informacje dotyczące utraty wartości aktywów.

Zgodnie z MSR 36 Zarząd Spółki dokonał na dzień 30.06.2024 roku, jak również na 30.06.2023 roku przeglądu posiadanych aktywów finansowych, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu Unfold.vc ASI S.A. na dzień 30.06.2024 roku nie nastąpiła utrata wartości posiadanych aktywów finansowych tj. inwestycji długoterminowych i krótkoterminowych, inna niż uwzględniona w szacowanej wartości godziwej.

Nota 9 - Informacje dotyczące należności handlowych.

Inne składniki aktywów obrotowych obejmowały na dzień bilansowy krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe (koszty przypadające do rozliczenia w kolejnych okresach).

Należności z tytułu dostaw i usług	w zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności z planowanym terminem spłaty:			
- do 3 m-cy	1 550,14	250,00	100,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	-	-	-
Razem	1 550,14	250,00	100,00

Pozostałe należności	w zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	-	-	-
Pozostałe należności, w tym:	74 862,96	453 594,48	292 736,42
- Wpłata na podwyższenie kapitału	-	-	-
- Wpłaty na zakup udziałów/akcji	-	-	-
- Należność z tyt. sprzedanych udziałów/akcji	-	150 000,00	-
- Należności z tyt. gwarancji	-	-	-
- Należności z tyt. Zaliczek handlowych	74 862,96	303 594,48	292 736,42
- Należności inne	-	-	-
Razem	74 862,96	453 594,48	292 736,42

Nota 10 - Informacje dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Wyszczególnienie	w zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Środki pieniężne w banku i w kasie	4 569 718,51	4 853 540,93	3 017 865,37
Lokaty krótkoterminowe	7 000 000,00		1 031 758,90
Środki pieniężne w drodze	-	-	-
Razem	11 569 718,51	4 853 540,93	4 049 624,27
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu:	-	-	-
Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z następujących pozycji na koniec okresu:	11 569 718,51	4 853 540,93	4 049 624,27
Środki pieniężne w banku i w kasie	4 569 718,51	4 853 540,93	3 017 865,37
Lokaty krótkoterminowe	7 000 000,00	0	1 031 758,90
Środki pieniężne w drodze	-	-	-

Nota 11 - Informacje dotyczące elementów kapitału własnego.

Kapitał podstawowy

Emisja - liczba akcji	30.06.2024	30.06.2023
Serii A	5 000 000	5 000 000
Serii B	840 000	840 000
Serii C	1 000 000	1 000 000
Serii D	1 000 000	1 000 000
Serii E	1 000 000	1 000 000
Serii F	6 000 000	6 000 000
Serii G	15 000 000	15 000 000
Serii H	461 656	461 656
Razem	30 301 656	30 301 656

Na każdy z wskazanych powyżej dni bilansowych kapitał podstawowy był w pełni opłacony. Akcje własne – Spółka nie posiadała akcji własnych.

Kapitał zapasowy z agio

Nadwyżka z emisji	30.06.2024	30.06.2023
Serii A	-	-
Serii B	336 000,00	336 000,00
Serii C	700 000,00	700 000,00
Serii D	900 000,00	900 000,00
Serii E	900 000,00	900 000,00
Serii F	11 400 000,00	11 400 000,00
Serii G	28 510 592,71	28 510 592,71
Koszty emisji serii F	-8 576,74	-8 576,74
Koszty emisji serii G	-760 325,93	-760 325,93
Kapitał przeznaczony na pokrycie strat lat ubiegłych	-448 545,40	-448 545,40
Kapitał przeznaczony na pokrycie strat lat ubiegłych	-6 772 613,50	-6 772 613,50
Razem	34 756 531,14	34 756 531,14

Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną kapitału (agio)	Kapitał zapasowy utworzony uchwałami WZ	Kapitał rezerwowy utworzony zgodnie z uchwałami WZ	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Wynik okresu	Razem zyski zatrzymane
Na dzień 1 stycznia 2023r.	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	-7 356 670,56	0,00	78 335 796,60
Na dzień 30 czerwca 2023r.	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	-7 356 670,56	1 188 743,25	79 524 539,85
Na dzień 31 grudnia 2023r.	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	-7 356 670,56	-12 921 003,40	65 414 793,20
Na dzień 1 stycznia 2024r.	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	-20 277 673,96	0,00	65 414 793,20
Na dzień 30 czerwca 2024r.	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	-20 277 673,96	-4 548 524,17	60 866 269,03

Nota 12 - Informacje dotyczące zobowiązań finansowych.

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Kredyty	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	115 219,33	123 760,49
Zaliczki na akcje	-	-	-
w tym			
Długoterminowe	-	-	-
Krótkoterminowe	-	115 219,33	123 760,49

Nota 13 - Informacje dotyczące zobowiązań handlowych.

Wyszczególnienie	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Zobowiązania z terminem wymagalności:			
- do 3 m-cy	71 492,13	54 774,73	15 017,71
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
- powyżej 6 m-cy do 12 m-cy			
Razem	71 492,13	54 774,73	15 017,71

Nota 14 - Informacje dotyczące pozostałych zobowiązań.

Pozostałe zobowiązania	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	9 266,52	5 512,55	5 600,88
Zobowiązania z tytułu innych podatków	3 657,00	1 825,00	10 640,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	11 167,66	261,76	-
Razem	24 091,18	7 599,31	16 240,88

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Klasyfikacja instrumentów finansowych - według wartości bilansowych.

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 30.06.2024 roku				w zł
	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem	
Udziały i akcje	48 790 929,68	-	-	48 790 929,68	
Udzielone pożyczki	-	696 103,07	-	696 103,07	
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	1 550,14	-	1 550,14	
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	-	-	-	-	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	11 569 718,51	-	11 569 718,51	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	71 492,13	71 492,13	
Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	
Pozostałe zobowiązania (bez publiczno-prawnych)	-	-	-	-	
	Razem	48 790 929,68	12 267 371,72	71 492,13	x

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 30.06.2023 roku				w zł
	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem	
Udziały i akcje	74 236 984,17	-	-	74 236 984,17	
Udzielone pożyczki	-	795 858,10	-	795 858,10	
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	-	-	
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	-	19 779,19	-	19 779,19	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 049 624,27	-	4 049 624,27	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	15 017,71	15 017,71	
Zobowiązania finansowe	-	-	123 760,49	123 760,49	
Pozostałe zobowiązania (bez publiczno-prawnych)	-	-	-	-	
	Razem	74 236 984,17	4 865 261,56	138 778,20	x

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Klasyfikacja instrumentów finansowych - według wartości bilansowych.

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 31.12.2023 roku			w zł
	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Udziały i akcje	60 823 452,90	-	-	60 823 452,90
Udzielone pożyczki	-	1 453 003,34	-	1 453 003,34
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	250,00	-	250,00
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	-	150 294,01	-	150 294,01
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 853 540,93	-	4 853 540,93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	54 774,73	54 774,73
Zobowiązania finansowe	-	-	115 219,33	115 219,33
Pozostałe zobowiązania (bez publiczno-prawnych)	-	-	-	-
Razem	60 823 452,90	6 457 088,28	169 994,06	x

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Wartości godziwe poszczególnych aktywów i zobowiązań finansowych.

Pozycje bilansowe	30.06.2024		31.12.2023		30.06.2023		w zł
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa	
	Aktywa finansowe wyceniane w wart. godziwej przez wynik finansowy	48 790 929,68	48 790 929,68	60 823 452,90	60 823 452,90	74 236 984,17	74 236 984,17
Aktywa utrzymywane do terminu zapadalności			-	-	-	-	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			-	-	-	-	
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne)	12 169 127,90	12 169 127,90	6 457 088,28	6 457 088,28	4 865 261,56	4 865 261,56	
Suma aktywów finansowych	60 960 057,58	60 960 057,58	67 280 541,18	67 280 541,18	79 102 245,73	79 102 245,73	
Zobowiązania finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy			-	-	-	-	
Inne zobow. finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	71 492,13	71 492,13	169 994,06	169 994,06	138 778,20	138 778,20	
Suma zobowiązań finansowych	71 492,13	71 492,13	169 994,06	169 994,06	138 778,20	138 778,20	

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Dodatkowe ujawnienia dotyczące wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych.

Klasyfikacja instrumentów finansowych przy zastosowaniu hierarchii wartości godziwej

Hierarchię wartości godziwej instrumentów finansowych tworzą następujące poziomy:

- Poziom 1 - ceny notowane na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 - dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach),
- Poziom 3 - dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Wyszczególnienie	30 czerwca 2024 roku - w zł			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa				
Notowane papiery wartościowe	333 583,50	-	-	333 583,50
Nienotowane instrumenty kapitałowe	-	48 054 461,43	40 004,75	48 094 466,18
Obligacje	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenia	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Razem	333 583,50	48 054 461,43	40 004,75	48 428 049,68
Wartość godziwa netto	333 583,50	48 054 461,43	40 004,75	48 428 049,68

Wyszczególnienie	30 czerwca 2023 roku - w zł			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa				
Notowane papiery wartościowe	8 947 111,76	-	346 894,35	9 294 006,11
Nienotowane instrumenty kapitałowe	0,00	63 761 121,67	5 000,00	63 766 121,67
Obligacje	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenia	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Razem	8 947 111,76	63 761 121,67	351 894,35	73 060 127,78
Wartość godziwa netto	8 947 111,76	63 761 121,67	351 894,35	73 060 127,78

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Instrumenty finansowe klasyfikowane na Poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

30 czerwca 2024 roku - w zł				
Wyszczególnienie	Nienotowane instrumenty kapitałowe	Obligacje	Kredyty bankowe i dłużne papiery wartościowe	Razem
Saldo otwarcia	280 336,36	-	-	280 336,36
Zyski i straty ujęte w:				
- wyniku finansowym	-	-	-	-
Zakup	-	-	-	-
Zbycie	-	-	-	-
Uregulowanie	-	-	-	-
Transfery z Poziomu 3 i do Poziomu 3	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	280 336,36	-	-	280 336,36
30 czerwca 2023 roku - w zł				
Wyszczególnienie	Nienotowane instrumenty kapitałowe	Obligacje	Kredyty bankowe i dłużne papiery wartościowe	Razem
Saldo otwarcia	247 984,72	-	-	247 984,72
Zyski i straty ujęte w:				
- wyniku finansowym	246 685,43	-	-	246 685,43
Zakup	-	-	-	-
Zbycie	-	-	-	-
Uregulowanie	-	-	-	-
Transfery z Poziomu 3 i do Poziomu 3	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	494 670,15	-	-	494 670,15
za okres od 01 kwietnia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku - w zł				
Wyszczególnienie	Nienotowane instrumenty kapitałowe	Obligacje	Kredyty bankowe i dłużne papiery wartościowe	Razem
Saldo otwarcia	280 336,36	-	-	280 336,36
Zyski i straty ujęte w:				
- wyniku finansowym	-	-	-	-
Zakup	-	-	-	-
Zbycie	-	-	-	-
Uregulowanie	-	-	-	-
Transfery z Poziomu 3 i do Poziomu 3	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	280 336,36	-	-	280 336,36

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

w zł				
01.01.2024-30.06.2024	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	-	116 321,48	- 3 714,25	112 607,23
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	- 7 950 631,11	-	-	- 7 950 631,11
Ogółem (zysk/strata netto)	- 7 950 631,11	116 321,48	- 3 714,25	- 7 838 023,88
w zł				
01.01.2023-30.06.2023	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	-	106 594,80	935 415,79	1 042 010,59
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	3 576 906,43	-	-	3 576 906,43
Ogółem (zysk/strata netto)	3 576 906,43	106 594,80	935 415,79	4 618 917,02
w zł				
01.04.2024-30.06.2024	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	0,00	41 832,81	-910,31	40 922,50
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	-9 813 579,69	0,00	0,00	-9 813 579,69
Ogółem (zysk/strata netto)	-9 813 579,69	41 832,81	-910,31	-9 772 657,19
w zł				
01.04.2023-30.06.2023	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	-	52 523,08	936 572,84	989 095,92
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	2 535 528,39	-	-	2 535 528,39
Ogółem (zysk/strata netto)	2 535 528,39	52 523,08	936 572,84	3 524 624,31

Nota 15 – Instrumenty finansowe.

Ujawnienia dotyczące jednostek zależnych

Załączone tabele przedstawiają wymagane dla jednostek inwestycyjnych ujawnienia zgodnie z wymogami MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach:

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowe miejsce prowadzenia działalności	Odsetek udziałów własnościowych	Odsetek posiadanych praw głosu
-	-	-	-

Pozostałe wymagane ujawnienia wynikające z wymogów MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach.

- (a) nie występowały istotne ograniczenia (na przykład wynikające z umów kredytowych, wymogów regulacyjnych lub ustaleń umownych) dotyczące zdolności nieskonsolidowanych jednostek zależnych do przeniesienia środków do Spółki w formie dywidend pieniężnych lub w celu spłaty pożyczek lub zaliczek udzielonych nieskonsolidowanej jednostce zależnej przez Spółkę (jednostkę inwestycyjną)
- (b) nie występowały bieżące zobowiązania lub zamiary w zakresie udzielenia żadnej nieskonsolidowanej jednostce zależnej wsparcia finansowego lub innego wsparcia, w tym zobowiązania lub zamiary w zakresie pomocy jednostce zależnej w uzyskaniu wsparcia finansowego.
- © w analizowanych okresach sprawozdawczych Spółka ani żadne z jej jednostek zależnych nie udzieliły, nie mając ku temu obowiązku umownego, wsparcia finansowego lub innego wsparcia nieskonsolidowanym jednostkom zależnym
- (d) nie wystąpiły żadne ustalenia umowne, które mogą zawierać wymóg, aby Spółka lub jej nieskonsolidowane jednostki zależne udzieliły wsparcia finansowego nieskonsolidowanej, kontrolowanej, strukturyzowanej jednostce, w tym zdarzenia lub okoliczności, które mogłyby narazić Spółkę na stratę (na przykład uzgodnienia dotyczące płynności lub czynniki wpływające na rating kredytowy związane z obowiązkami nabycia aktywów jednostki strukturyzowanej lub udzielenia wsparcia finansowego).
- (e) w okresie sprawozdawczym ani Spółka ani którakolwiek z jej nieskonsolidowanych jednostek zależnych nie udzielała, nie mając ku temu obowiązku umownego, wsparcia finansowego lub innego wsparcia nieskonsolidowanej, strukturyzowanej jednostce, której Emitent nie kontrolował.

Charakter i zakres ryzyka związanego z instrumentami finansowymi

Zgodnie z zapisami MSSF7 Spółka przeanalizowała ryzyka związane z instrumentami finansowymi. Spółka ustaliła zasady zarządzania ryzykiem w Spółce Unfold.vc ASI S.A., które mają się przyczynić do poprawy wszystkich obszarów zarządzania oraz ograniczenia ewentualnych negatywnych skutków zdarzeń do akceptowalnego poziomu.

W obszarze ryzyka związanego z instrumentami finansowymi Spółka może być narażona na:

- ryzyko rynkowe (ryzyko cen instrumentów finansowych, ryzyko stóp procentowych, ryzyko walutowe);
- ryzyko płynności (ryzyko niedopasowania aktywów i pasywów);
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko rynkowe –ryzyko cen instrumentów finansowych

Działalność Spółki, w szczególności obszar inwestycyjny, jest silnie powiązany z rynkiem kapitałowym.

Pogorszenie ogólnej koniunktury na rynkach kapitałowych może spowodować spadek cen notowanych instrumentów finansowych posiadanych przez Spółkę. Konsekwencją takiego pogorszenia może być również zmniejszenie wycen w przypadku nienotowanych instrumentów finansowych. Jako jednostka inwestycyjna Spółka zasadniczo wszystkie swoje zaangażowania inwestycyjne wycenia w wartości godziwej przez wynik finansowy, co oznacza, że ewentualne negatywne zmiany cen instrumentów finansowych w danym okresie bezpośrednio negatywnie wpływają na osiągnięte w tym okresie wyniki finansowe. W celu ograniczenia ww. ryzyka Spółka przeprowadza analizę fundamentalną nabywanych instrumentów finansowych oraz okresowy monitoring wyników finansowych spółek portfelowych. Ponadto przeprowadza stały monitoring dywersyfikacji portfela

Ryzyko rynkowe – ryzyko stóp procentowych

Spółka nie dokonywała analizy wrażliwości dla tego rodzaju ryzyka ponieważ stopień narażenia na nie Spółki jest niewielki.

Ryzyko rynkowe – ryzyko walutowe

Spółka nie posiadała istotnych składników aktywów ani pasywów wyrażonych w walutach obcych. Nie dokonywano analizy wrażliwości dla tego rodzaju ryzyka ponieważ stopień narażenia na nie Spółki jest niewielki.

Ryzyko płynności - ryzyko niedopasowania aktywów i pasywów

Spółka jak każdy podmiot działający na rynku narażona jest na ryzyko niewywiązania się z bieżących zobowiązań wynikające z rozbieżności w wysokości i czasie przepływów finansowych wynikających z zapadalności aktywów i wymagalności zobowiązań. Spółka realizuje swoją politykę inwestycyjną poprzez nabywanie różnego rodzaju instrumentów finansowych, przede wszystkim o charakterze kapitałowym. Część z nich, przykładowo nienotowane udziały i akcje, charakteryzują się ograniczoną płynnością. W przypadku konieczności pilnego zapewnienia wolnych środków pieniężnych może zaistnieć sytuacja, w której nie będzie możliwe ich pozyskanie ze względu na ograniczenia w płynności posiadanych instrumentów finansowych albo ich pozyskanie będzie wiązało się z koniecznością zaakceptowania wycen znacząco odbiegających od możliwych do uzyskania na aktywnym rynku. W celu ograniczenia ww. ryzyka Spółka sprawuje bieżący monitoring wielkości aktywów płynnych oraz bieżących i planowanych w perspektywie co najmniej jednego kwartału zobowiązań. Na bieżąco monitorowane są możliwości szybkiego pozyskania kapitału w przypadkach zwiększonego prawdopodobieństwa niedostosowania terminów zapadalności zobowiązań. Na dzień 30.06.2024 roku Spółka nie była narażona na ryzyko płynności – poziom zobowiązań pozostawał na bardzo niskim poziomie.

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

30.06.2024	w zł						
	Wartość bilansowa	Kontraktowe przepływy pieniężne	Do 6 miesięcy	6 – 12 miesięcy	1 – 2 lata	2 – 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe:							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- kredyt bankowy	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania handlowe	71 492,13	71 492,13	71 492,13	-	-	-	-
- pozostałe zobowiązania- leasing	-	-	-	-	-	-	-
Razem:	71 492,13	71 492,13	71 492,13				

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako niewykonanie zobowiązań przez kontrahenta, w szczególności pożyczkobiorcę. Zmniejszenie lub brak zdolności do regulowania swoich zobowiązań przez kontrahentów Spółki może spowodować straty finansowe w związku z posiadaniem przez Spółkę należności z tytułu udzielonych pożyczek. Nie można również wykluczyć, że banki, w których Spółka deponuje wolne środki pieniężne nie wywiążą się ze swoich zobowiązań.

Spółka prowadzi stały monitoring sytuacji finansowej pożyczkobiorców. W zakresie wolnych środków pieniężnych Spółka korzysta z krótkoterminowych lokat bankowych jedynie w wiarygodnych instytucjach finansowych.

Maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej posiadanych instrumentów i na datę bilansową wyniosła odpowiednio:

Wartość bilansowa	w z		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Pożyczki i należności	709 461,21	1 615 355,35	815 637,29
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 569 718,51	4 853 540,93	4 049 624,27
Razem	12 279 179,72	6 468 896,28	4 865 261,56

Klasyfikacja aktywów finansowych.

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	30.06.2024		31.12.2023		30.06.2023	
	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości
Bez przeterminowania	13 358,14	-	162 152,01	-	5 794,95	-
Przeterminowane 0 - 30 dni	-	-	50,00	-	100,00	-
Przeterminowane 31 - 120 dni	-	-	150,00	-	-	-
Przeterminowanie 121 - 365 dni	-	-	-	-	-	-
Przeterminowane powyżej 1 roku	-	-	-	-	-	-
Razem	13 358,14	-	162 352,01	-	5 894,95	-

Pożyczki udzielone	30.06.2024		31.12.2023		30.06.2023	
	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości
Bez przeterminowania	1 224 902,75	784 875,34	2 108 351,56	655 482,22	702 385,15	-
Przeterminowane 0 - 30 dni	830 088,36	830 088,36	-	-	-	-
Przeterminowane 31 - 120 dni	109 559,93	-	588 424,37	588 424,37	-	-
Przeterminowanie 121 - 365 dni	1 303 022,13	1 254 750,22	-	-	93 472,95	-
Przeterminowane powyżej 1 roku	98 243,82	-	-	-	-	-
Razem	3 565 816,99	2 869 713,92	2 696 775,93	1 243 772,59	795 858,10	-

Zarządzanie kapitałem

Długoterminowym celem Spółki jest efektywne zarządzanie kapitałem rozumiane jako długoterminowy wzrost wartości przy zachowaniu umiarkowanego poziomu ryzyka. Zamiarem Spółki jest przeznaczanie środków finansowych przede wszystkim na inwestycje w instrumenty kapitałowe - udziały i akcje Spółek charakteryzujących się dużym potencjałem rozwojowym. Mogą wystąpić przypadki, że ze względu na ograniczony dostęp do kapitału, pomimo pojawienia się atrakcyjnych projektów inwestycyjnych Spółka nie będzie w stanie ich zrealizować i osiągnąć korzyści ekonomicznych. Aby ograniczyć takie ryzyko Spółka prowadzi bieżącą analizę stanu portfela oraz potencjalnego zapotrzebowania na kapitał (w szczególności w zakresie działalności inwestycyjnej).

Nota 16 - Informacje dotyczące transakcji ze spółkami portfelowymi oraz podmiotami powiązanymi.

Transakcje podmiotu z podmiotami powiązanymi	w zł		
	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży usług	-	-	-
Zakupy usług			
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek			
AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.	-	-	22 771,83
PRAGMA INC	-	-	-
PIXELRACE SP ZOO	-	-	-
INTELLESEQ SP. ZO.O.	-	-	-
BRAND24	-	-	-
Razem:	-	-	22 771,83

Transakcje podmiotu z podmiotami powiązanymi	w zł		
	01.01.2024 30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	01.01.2023 30.06.2023
Wynagrodzenie należne i wypłacone kluczowym członkom kadry kierowniczej	67 500,00	30 000,00	77 000,00
- Członkowie Zarządu z tytułu pełnienia funkcji	60 000,00	30 000,00	60 000,00
- Członkowie Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji	7 500,00	-	17 000,00
Inne transakcje z Członkami Zarządu i innymi kluczowymi członkami kadry kierowniczej oraz członkami ich rodzin	107 398,14	74 912,14	-

Transakcje podmiotu z podmiotami powiązanymi	w zł		
	30.06.2024	01.04.2024 30.06.2024	30.06.2023
Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży/zakupu towarów/usług			
Należności:	-	-	-
Salda innych rozrachunków na dzień bilansowy			
Należności:	-	-	-
<i>Umowa wspólnego przedsięwzięcia</i>			
Pixel Perfect Dude S.A.	454 794,52	-	-
Zobowiązania:	-	-	-
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-		750 277,24
AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.	-		750 277,24
WAKEPARK S.A.			-
PRAGMA INC			-
Intelliseq sp. z o.o.			-
Razem:	454 794,52		750 277,24

Nota 16 - Informacje dotyczące transakcji ze spółkami portfelowymi oraz podmiotami powiązanymi.

Istotne transakcje z powiązanymi podmiotami w okresie objętym sprawozdaniem finansowym:

- W dniu 25 marca Emitent podpisał umowę współpracy w ramach wspólnego przedsięwzięcia dot. koprodukcji gry wideo. Na podstawie podpisanych dokumentów, Emitentowi w zamian za łączny wkład pieniężny w wysokości 900.000,00 PLN, przysługiwać będzie określony udział w przychodach z tytułu sprzedaży, dystrybucji oraz komercjalizacji gry o nazwie „Drive Rally”, a także będzie przysługiwać określony udział w przychodach z tytułu sprzedaży praw do Gry lub realizacji przez Spółkę innej transakcji o podobnym skutku.

Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

Nie wystąpiły

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

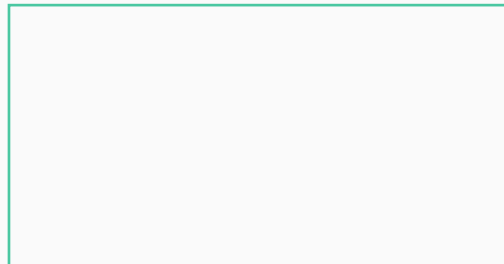
Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zobowiązania/należności (z tytułu dostaw i usług) są niezabezpieczone, nieoprocentowane. Należności od lub zobowiązania wobec podmiotów nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Na pożyczkę udzieloną spółce Incredible Machines sp. z o.o. w wysokości 755 000 zł utworzono odpis aktualizujący na 100% wartości.

Podpis Zarządu.

Jakub Sitarz

Prezes Zarządu

12.09.2024 roku



Z



Unfold.

www.unfold.vc