



New Tech Venture

RAPORT OKRESOWY

# NEW TECH VENTURE SPÓŁKA AKCYJNA

II KWARTAŁ 2024

Raport NEW TECH VENTURE S.A. za II kwartał 2024 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, 13 sierpnia 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
- 2) Michał Krzyżanowski (rezygnacja z członkostwa w radzie Nadzorczej w dniu 15 lipca 2024 roku)
- 3) Maciej Pawluk
- 4) Krzysztof Moszkiewicz
- 5) Wojciech Krzyżanowski

### Zmiany w składzie:

W dniu 24 czerwca 2024 roku Walne Zgromadzenie Spółki powołało następujących członków Rady Nadzorczej na nową wspólną kadencję: Natalia Gołębiowska, Michał Krzyżanowski, Maciej Pawluk, Krzysztof Moszkiewicz, Wojciech Krzyżanowski.

Jednocześnie, w dniu 15 lipca 2024 roku, czyli po dacie bilansu Pan Michał Krzyżanowski zrezygnował z członkostwa w Radzie 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 30.06.2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu struktura kapitału zakładowego NEW TECH VENTURE S.A. przedstawia się następująco:

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

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

AKTYWA		30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
A.	Aktywa Trwałe	2 707	4 083
I.	Wartości niematerialne i prawne	61	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	61	-
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	61	-
1.	Środki trwałe	61	-
a)	Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego )	-	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59	-
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d)	Środki transportu	-	-
e)	Inne środki trwałe	2	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 794	4 083
1.	Nieruchomości	1 794	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	4 083
a)	W jednostkach powiązanych	-	-
-	Udziały lub akcje	-	-
-	Inne papiery wartościowe	-	-
-	Udzielone pożyczki	-	-
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	4 083
-	Udziały lub akcje	-	-
-	Inne papiery wartościowe	-	-
-	Udzielone pożyczki	-	4 083
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	791	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	791	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	2 388	285
I.	Zapasy	4	-

1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	4	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 111	173
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	2 111	173
a)	Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty :	2 015	-
-	Do 12 miesięcy	2 015	-
-	Powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	50	-
c)	Inne	46	173
d)	Dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	218	112
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	218	112
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	10	5
-	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	10	5
-	Inne środki pieniężne	-	-
-	Inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55	-
	AKTYWA RAZEM	5095	4368

PASywa		30.06.2024 r.	30.06.2023 r.
A.	Kapitał ( fundusz ) własny	4334	3791
I.A	Kapitał /fundusz/ podstawowy	4144	4144
	Kapitał /fundusz/ podstawowy w trakcie rejestracji	0	0
I.B			
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy ( wielkość ujemna )	0	0

III.	Udziały ( akcje ) własne ( wartość ujemna )	0	0
IV.	Kapitał ( fundusz ) zapasowy	10069	5175
V.	Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny	0	0
VI.	Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe	0	0
VII.	Zysk ( strata ) z lat ubiegłych	-9697	-5463
VIII.	Zysk ( strata ) netto	-182	-65
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego ( wielkość ujemna )	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	761	577
I.	Rezerwy na zobowiązania	73	0
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	0	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
-	Długoterminowa	0	0
-	Krótkoterminowa	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	73	0
-	Długoterminowe	0	0
-	Krótkoterminowe	73	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a)	Kredyty i pożyczki	0	0
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	Inne zobowiązania finansowe		
d)	Inne	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	542	577
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
-	Do 12 miesięcy	0	0
-	Powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	Inne	0	
2.	Wobec pozostałych jednostek	542	577
a)	Kredyty i pożyczki	0	0
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	Inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
-	Do 12 miesięcy	0	0
-	Powyżej 12 miesięcy		
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	Zobowiązania wekslowe		
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
h)	Z tyt. wynagrodzeń	1	0
i)	Inne	541	577

3.	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	146	0
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	146	0
-	Długoterminowe	0	0
-	Krótkoterminowe	146	0
	PASYWA RAZEM	5095	4368

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

Pozycja		Za okres od 01.01 do 30.06.2024r.	II kw 2024	II kw 2023	Za okres od 01.01 do 30.06.2023r.
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 348	1 206	-	-
-	w tym : od jednostek powiązanych		-	-	-
I.	Przychód ze sprzedaży produktów	2348	1 206	-	-
II.	Zmiana stanu produktów /zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna/	0	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 504	1 166	36	72
I.	Amortyzacja	27	13	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	78	38	-	-
III.	Usługi obce	1340	589	35	71
IV.	Podatki, opłaty	2	2	1	1
-	w tym : podatek akcyzowy	0	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	819	419	-	-
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	164	84	-	-
-	emerytalne	0	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	74	21	-	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży ( A-B )	- 156	40	- 36	- 72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		-	-	10
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
II.	Dotacje		-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne		-	-	10
E.	Pozostałe koszty operacyjne	26	9	-	2
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	26	9	-	2
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C+D-E )	- 182	31	- 36	- 64
G.	Przychody finansowe		-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych		-	-	-

II.	Odsetki		-	-	-
	w tym : od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
V.	Inne		-	-	-
H.	Koszty finansowe	-	-	-	1
I.	Odsetki		-	-	1
	w tym : od jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
IV.	Inne		-	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej ( F+G-H )	- 182	31	- 36	- 65
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto ( I+-J)	- 182	31	- 36	- 65
L.	Podatek dochodowy		-	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku ( zwiększenia straty )		-	-	-
N.	Zysk (strata) netto ( K-L-M)	- 182	31	- 36	- 65



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

Za okres	Za okres od 01.01 do 30.06.2024r.	ii kw 2024	ii kw 2023	Za okres od 01.01 do 30.06.2023r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-182	31	-36	-65
II. Korekty razem	945	-1059	2840	2966
1. Amortyzacja	27	13		0
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0			0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0			0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0			0
5. Zmiana stanu rezerw	73	-63		0
6. Zmiana stanu zapasów	-4	422		0
7. Zmiana stanu należności	427	-1898	2892	3134
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	301	254	-52	-168
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	121	148		0
10. Inne korekty	0	65		0
III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I+II)	763	-1028	2804	2901
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0			0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0			0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0			0
a) w jednostkach powiązanych	0			0
b) w pozostałych jednostkach	0			0
-zbycie aktywów finansowych	0			0
- dywidendy i udziały w zyskach	0			0
- spłata udzielanych pożyczek długoterminowych	0			0
- odsetki	0			0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0			0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0			0
II. Wydatki	133	0	2900	2900
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0			0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0			0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0			0
a) w jednostkach powiązanych	0			0

b) w pozostałych jednostkach	0			0
- nabycie aktywów finansowych	0		2900	2900
- udzielone pożyczki długoterminowe	0			0
4. Inne wydatki inwestycyjne	133	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjne (I+II)	-133	0	-2900	-2900
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	1030	0	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0			0
2. Kredyty i pożyczki				0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0			0
4. Inne wpływy finansowe		1030		0
II. Wydatki	643	1	-31	0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0			0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0			0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysków	0			0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	643	1	-31	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0			0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0			0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0			0
8. Odsetki	0			0
9. Inne wydatki finansowe		0		0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	-643	1029	31	0
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+--B.III+--C.III)	-13	1	-65	1
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-13	1	-65	1
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	23	9	70	4
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	10	10	5	5
-o ograniczonej możliwości dysponowania	0			

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

Za okres		30.06.2024	30.06.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 516	3 856
1.-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2.-	korekty błędów		
IA.-	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 516	3 856
1.-	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 144	4 144
1.-	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
A.-	zwiększenie (z tytułu)		
1.-	- wydania udziałów (emisji akcji)		
B.-	zmniejszenie (z tytułu)		
1.-	umorzenia udziałów (akcji)		
2.-	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 144	4 144
2.-	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 850	5 175
1.-	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
A.-	zwiększenie (z tytułu)	219	
1.-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
2.-	podziału zysku (ustawowo)	219	
3.-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
B.-	zmniejszenie (z tytułu)		
1.-	pokrycia straty		
2.-	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 069	5 175
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
1.-	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
A.-	zwiększenie (z tytułu)		
B.-	zmniejszenie (z tytułu)		
1.-	zbycia środków trwałych		
2.-	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.-	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
1.-	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
A.-	zwiększenie (z tytułu)		
B.-	zmniejszenie (z tytułu)		
2.-	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.-	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 697	-5 463
1.-	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	219	
1.-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

2.-	korekty błędów		
2.-	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	219	
A.-	zwiększenie (z tytułu)		
1.-	podziału zysku z lat ubiegłych		
B.-	zmniejszenie (z tytułu)	-219	
1.	podział zysku zg.z ZWZ zd. 24.06.2024	-219	
3.-	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	
4.-	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 697	5 463
1.-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2.-	korekty błędów		
5.-	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 697	5 463
A.-	zwiększenie (z tytułu)		
1.-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	
B.-	zmniejszenie (z tytułu)		
	podział zysku		
6.-	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 697	5 463
7.-	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-5 463
6.-	Wynik netto	-182	-65
A.-	zysk netto		0
B.-	strata netto	182	
C.-	odpisy z zysku		
II.-	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 334	3 791
III.-	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 334	3 791

## 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 odroczone 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 drugim 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.

Drugi kwartał 2024 roku Emitent zamknął wypracowaniem 31 tys. zł. Na wygenerowanie dodatniego wyniku finansowego wpływ miała realizacja w czerwcu dodatkowego projektu event'owego oraz stała działalność w branży marketingowej.

Aktywa obrotowe/należności krótkoterminowe wykazują należności z tytułu dostaw i usług z tytułu realizacji projektów handlowych.

Aktywa obrotowe/inwestycje krótkoterminowe dotyczą udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych.

W pasywach w zobowiązaniach wykazano zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek.

### **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 II 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	30.06.2024
umowy o pracę	17

Jan Karaszewski - Prezes Zarządu