



TopLevelTennis.com Spółka Akcyjna

RAPORT OKRESOWY

za III kwartał 2021 r.

za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.

Kraków, dnia 5 listopada 2021 roku



Pismo Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W trzecim kwartale 2021 r. Zarząd Spółki po przystąpieniu do analizy możliwych kierunków związanych z jej rozwojem, co rozpoczęto w lutym br., podjął w wyniku przeprowadzonej analizy decyzję o wyborze kierunku rozwoju. Będzie on polegał na wydzieleniu obecnej działalności związanej z tenisem ziemnym, której głównym narzędziem jest platforma szkoleniowa o charakterze sportowo-edukacyjnym – TopLevelTennis.com – do spółki w 100% zależnej od TopLevelTennis.com S.A. W kolejnym etapie rozważymy jej sprzedaż oraz poszukiwanie nowych obszarów działalności, w ramach których będzie przebiegać nasz rozwój, w tym m.in. poprzez połączenie z innym podmiotem. Wybrany przez nas kierunek rozwoju jest naszym zdaniem najlepszym wariantem, a jego realizacja powinna pozwolić nam osiągnąć wzrost wartości Spółki.

W minionym kwartale br. kontynuowaliśmy procesy optymalizacyjne w zakresie kosztów działalności oraz pracowaliśmy nad pozyskaniem kolejnych zagranicznych partnerów m.in. sklepów internetowych. W lipcu br. we współpracy z Beijing Road to Grand Slam Sports Co., Ltd wprowadziliśmy do sprzedaży na rynku chińskim pierwszy z naszych kursów z Borisem Beckerem. Jeśli jego sprzedaż osiągnie satysfakcjonujące nas wyniki to będziemy wprowadzali na ten rynek kolejne kursy, budując w ten sposób nowe strumienie przychodowe.

Głównym celem Spółki pozostaje zbilansowanie kosztów i przychodów, tak abyśmy osiągnęli w najbliższych miesiącach próg rentowności. Kolejnym celem jest sprawne zrealizowanie działań związanych z wybranym kierunkiem rozwoju, a więc wydzielenie podstawowej działalności i wniesienie jej do spółki zależnej.

Zapraszamy do lektury raportu i zachęcamy do odwiedzania platformy www.TopLevelTennis.com oraz naszego kanału na YouTube - <https://www.youtube.com/TopLevelTennisOfficial>

Z poważaniem
Zarząd Spółki
Kraków, dnia 5 listopada 2021 r.

Agenda

| | |
|---|----|
| 1. Podstawowe informacje o Spółce..... | 3 |
| 1.1. Dane Spółki | 3 |
| 1.2. Zarząd..... | 4 |
| 1.3. Rada Nadzorcza..... | 4 |
| 1.4. Kapitał zakładowy Emitenta | 4 |
| 1.5. Akcjonariat | 5 |
| 2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r..... | 6 |
| 3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości. | 18 |
| 4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2021 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki..... | 20 |
| 5. Inicjatywy emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 23 |
| 6. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym. | 24 |
| 7. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta | 24 |
| 8. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.... | 24 |
| 9. Oświadczenie Zarządu Spółki | 24 |

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

| | |
|----------------------|--|
| Firma | TOPLEVELTENNIS.COM S.A. - dalej „Emitent”, Spółka” |
| Forma prawna | Spółka Akcyjna |
| Kraj siedziby | Polska |
| Siedziba | Kraków |
| Adres | ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków |
| Tel./fax | 12 654 05 19 |
| Internet | www.topleveltennis.com |
| E-mail | a.gorski@topleveltennis.com |
| KRS | 0000185671 |
| REGON | 002010497 |
| NIP | 5260208786 |

TopLevelTennis.com S.A. powstała w 1990 r. i jako ComPress S.A. (pierwotna nazwa Spółki) świadczyła profesjonalne usługi Public Relations dla przedsiębiorstw oraz instytucji publicznych. W maju 2008 r. Spółka zadebiutowała na rynku akcji NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. W 2016 r. pakiet kontrolny akcji ComPress S.A. został nabyty przez Gremi Media S.A. W 2019 r. Spółka została przejęta przez nowych inwestorów, którzy rozpoczęli proces jej restrukturyzacji oraz poszukiwania nowych obszarów biznesowych, zmieniając nazwę na spółki na Thunderbolt S.A.

W celu umożliwienia dalszego zintensyfikowanego rozwoju, Zarząd Spółki rozszerzył jej profil działalności i stworzył platformę internetową o charakterze sportowo-edukacyjnym, na której zamieszczane są filmy szkoleniowe poświęcone tematyce tenisowej z udziałem gwiazd światowej klasy w tej dyscyplinie sportu. Od zeszłego roku Spółka działa pod nazwą TopLevelTennis.com S.A.

We wrześniu 2021 r. po analizie możliwych kierunków związanych z rozwojem Spółki, Zarząd Spółki podjął decyzję o wydzieleniu obecnej działalności związanej z tenisem do spółki w 100% zależnej od TopLevelTennis.com. W konsekwencji wydzielenia działalności związanej z tenisem, rozważana będzie sprzedaż spółki zależnej, a także poszukiwanie nowych obszarów działalności, w ramach których będzie przebiegać rozwój TopLevelTennis.com S.A., w tym również poprzez połączenie Spółki z innym podmiotem.

1.2. Zarząd

W dniu 30 sierpnia 2021 r. Panowie Tomasz Mrozowski, Artur Górski i January Ciszewski złożyli rezygnacje z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2021 r., tj. odpowiednio:

- Pan Tomasz Mrozowski z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,
- Pan Artur Górski z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu,
- Pan January Ciszewski z pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Wszystkie rezygnacje zostały złożone z przyczyn osobistych.

W wyniku powyższych zmian na dzień 30 września 2021 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

- Pan Łukasz Górski – Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30 września 2021 r. i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Pan Tomasz Wykurz – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Zbislaw Lasek – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Monika Górski – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Natalia Górski – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Marek Sobieski – Członek Rady Nadzorczej
- Pani Urszula Radwańska – Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym nie zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

1.4. Kapitał zakładowy Emitenta

W dniu 16 sierpnia 2021 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy, zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2.180.500,00 zł do kwoty 2.347.166,70 zł i wynikających z tego zmian §8 ust. 1 i §8 ust. 2 Statutu Spółki. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane w granicach kapitału docelowego, w drodze emisji akcji na okaziciela serii K.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.347.166,70 zł (dwa miliony trzysta czterdzieści siedem tysięcy sto sześćdziesiąt sześć złotych siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 23.471.667 (dwadzieścia trzy miliony czterysta siedemdziesiąt jeden tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J oraz K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

Kapitał zakładowy składa się z:

- 12.000 (dwanaście tysięcy) akcji na okaziciela serii A,
- 58.000 (pięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B,
- 190.000 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii C,
- 22.800 (dwadzieścia dwa tysiące osiemset) akcji na okaziciela serii D,
- 12.000 (dwanaście tysięcy) akcji na okaziciela serii E,
- 2.205.200 (dwa miliony dwieście pięć tysięcy dwieście) akcji na okaziciela serii F,
- 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii G,
- 9.000.000 (dziewięć milionów) akcji na okaziciela serii H,
- 4.000.000 (cztery miliony) akcji na okaziciela serii I,
- 3 805.000 (trzy miliony osiemset pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii J,
- 1.666.667 (jeden milion sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii K.

1.5. Akcjonariat

Akcjonariat Spółki według stanu posiadania akcji i ich procentowego udziału w kapitale zakładowym Spółki na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Liczba głosów | % akcji w kapitale | % głosów na WZ |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| Artur Górski | 4 916 666 | 4 916 666 | 20,95 | 20,95 |
| January Ciszewski (z JR HOLDING ASI S.A.)* | 4 160 325 | 4 160 325 | 17,72 | 17,72 |
| Marek Sobieski* | 3 973 366 | 3 973 366 | 16,93 | 16,93 |
| Urszula Radwańska* | 1 255 000 | 1 255 000 | 5,35 | 5,35 |
| Pozostali | 9 166 310 | 9 166 310 | 34,79 | 34,79 |
| Razem | 23 471 667 | 23 471 667 | 100% | 100% |

Źródło: Emitent

* dane dotyczące udziału w kapitale zakładowym oraz udziału w głosach na walnym zgromadzeniu zostały przeliczone przez Spółkę w związku z zarejestrowaniem w dn. 16 sierpnia 2021 r. podwyższenia kapitału zakładowego, w oparciu o ostatnio zgłoszoną przez akcjonariusza liczbę akcji i głosów

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r.

• Bilans (w zł)

| AKTYWA | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|--|-------------------|---------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 851 529,15 | 1 263 919,15 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 851 529,15 | 1 222 288,15 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 851 529,15 | 1 222 288,15 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 41 631,00 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 41 631,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| – inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 123 419,26 | 344 430,43 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 115 465,85 | 298 222,89 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 115 465,85 | 298 222,89 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 3 556,85 | 9 579,71 |
| – do 12 miesięcy | 3 556,85 | 6 109,71 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 3 470,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 111 909,00 | 275 478,00 |
| c) inne | 0,00 | 13 165,18 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 953,41 | 42 102,46 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 953,41 | 42 102,46 |

| | | |
|---|-------------------|---------------------|
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| – udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| – inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| – inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 7 953,41 | 42 102,46 |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 7 953,41 | 42 102,46 |
| – inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| – inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 4 105,08 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM | 974 948,41 | 1 608 349,58 |

| PASywa | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 761 272,86 | 1 104 672,85 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 347 166,70 | 1 800 000,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 2 876 564,30 | 443 230,80 |
| – nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerw. w tym: | 0,00 | 1 979 818,00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -3 407 253,42 | -2 066 838,63 |
| VI. Zysk (strata) netto | -1 055 204,72 | -1 051 537,32 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 213 675,55 | 503 676,73 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 168 827,61 | 457 628,79 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| – do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 168 827,61 | 457 628,79 |
| a) kredyty i pożyczki | 130 087,67 | 366 314,38 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 28 753,12 | 84 783,61 |
| – do 12 miesięcy | 28 753,12 | 84 783,61 |
| – powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow. oraz innych tytułów publicznoprawnych | 4 490,04 | 6 429,73 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 5 496,78 | 0,00 |

| | | |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
| i) inne | 0,00 | 101,07 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 44 847,94 | 46 047,94 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 44 847,94 | 46 047,94 |
| – długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| – krótkoterminowe | 44 847,94 | 46 047,94 |
| PASYWA RAZEM | 974 948,41 | 1 608 349,58 |

• Rachunek zysków i strat (w zł)

| Wyszczególnienie | 01.07.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.01.2020 - 30.09.2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 13 171,32 | 36 133,22 | 50 744,87 | 45 387,48 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 13 171,32 | 36 133,22 | 50 744,87 | 45 387,48 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 327 811,43 | 473 042,63 | 1 091 626,42 | 1 060 652,93 |
| I. Amortyzacja | 198 380,49 | 0,00 | 569 974,55 | 12 797,57 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 581,73 | 1 010,22 | 13 640,49 |
| III. Usługi obce | 90 864,12 | 355 485,66 | 370 080,58 | 731 684,09 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 0,00 | 7 283,97 | 450,00 | 8 095,97 |
| – podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 36 996,00 | 96 433,43 | 142 661,44 | 255 527,36 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 1 570,82 | 4 655,58 | 5 307,81 | 16 814,67 |
| – emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 0,00 | 8 602,26 | 2 141,82 | 22 092,78 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B) | -314 640,11 | -436 909,41 | -1 040 881,55 | -1 015 265,45 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 111,81 | 0,72 | 4 113,77 | 1,47 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 4 111,81 | 0,72 | 4 113,77 | 1,47 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 2 962,91 | 1,72 | 6 718,53 | 1 531,25 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 2 962,91 | 1,72 | 6 718,53 | 1 531,25 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E) | -313 491,21 | -436 910,41 | -1 043 486,31 | -1 016 795,23 |
| G. Przychody finansowe | 3 853,62 | 1 369,18 | 12 564,41 | 1 924,57 |

| | | | | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 3 853,62 | 0,00 | 11 865,78 | 0,00 |
| – od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 1 369,18 | 698,63 | 1 924,57 |
| H. Koszty finansowe | 9 449,28 | 9 374,64 | 24 282,82 | 36 666,66 |
| I. Odsetki, w tym: | 5 708,31 | 9 374,64 | 20 541,85 | 36 666,66 |
| – dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 3 740,97 | 0,00 | 3 740,97 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -319 086,87 | -444 915,87 | -1 055 204,72 | -1 051 537,32 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -319 086,87 | -444 915,87 | -1 055 204,72 | -1 051 537,32 |

• Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

| wyszczególnienie | 30.09.2021 | 30.09.2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 814 795,38 | -219 023,83 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | -1 000,00 | 0,00 |
| Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach | 813 795,38 | -219 023,83 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 1 800 000,00 | 1 400 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 547 166,70 | 400 000,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 547 166,70 | 400 000,00 |
| – wydania udziałów (emisji akcji) | 547 166,70 | 400 000,00 |
| – podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| – zmniejszenie wartości nominalnej akcji | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 347 166,70 | 1 800 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 2 043 230,80 | 443 230,80 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 833 333,50 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 833 333,50 | 0,00 |
| – emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 833 333,50 | 0,00 |
| – podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 0,00 | 0,00 |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia własnych udziałów | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 2 876 564,30 | 443 230,80 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wyceny środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| – zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji innych aktywów | 0,00 | 0,00 |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagran. | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| – zwiększ. rez. z tyt. odr. pod. doch., ustalonej od różnic przejściowych odn. na ten kapitał | 0,00 | 0,00 |
| – aktualizacji innych aktywów | 0,00 | 0,00 |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 379 818,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 1 979 818,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 1 979 818,00 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 1 979 818,00 |
| – na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| – wpłata na objęcie akcji Spółki | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty bilansowej | 0,00 | 0,00 |
| – umorzenia udziałów własnych | 0,00 | 0,00 |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezer. | 379 818,00 | 0,00 |
| – wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| – zwrotu dopłat wspólnikom | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 1 979 818,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -2 062 254,63 | -1 935 182,22 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – wypłaty dywidendy | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe | 0,00 | 0,00 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 2 062 254,63 | 1 935 182,22 |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| – korekty błędów | 1 000,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 2 061 254,63 | 1 935 182,22 |
| a) zwiększenie z tytułu | 1 345 998,79 | 131 656,41 |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 1 345 998,79 | 127 072,41 |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapit. zakł. udziałów (akcji) własn. niezna­jującej pokrycia w kapit. zapas. | 0,00 | 0,00 |
| – inne | 0,00 | 4 584,00 |
| b) zmniejszenie z tytułu | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 3 407 253,42 | 2 066 838,63 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu, | -3 407 253,42 | -2 066 838,63 |
| 6. Wynik netto | -1 055 204,72 | -1 051 537,32 |
| a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) strata netto | 1 055 204,72 | 1 051 537,32 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 761 272,86 | 1 104 672,85 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 761 272,86 | 1 104 672,85 |

• Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

| wyszczególnienie | 01.07.2021 - 30.09.2021 | 01.07.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2021 - 30.09.2021 | 01.01.2020 - 30.09.2020 |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -319 086,87 | -444 915,87 | -1 055 204,72 | -1 051 537,32 |
| II. Korekty razem | 210 660,78 | -33 041,26 | 651 028,01 | -230 741,82 |
| 1. Amortyzacja | 198 380,49 | 0,00 | 569 974,55 | 12 797,57 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 1 872,33 | 0,00 | -8 139,83 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 3 850,96 | 0,00 | 29 665,03 | 0,00 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 9 000,00 | -10 200,00 | 9 000,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | -3 797,42 | -73 718,70 | 83 305,71 | -248 639,28 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 10 354,42 | 33 274,47 | -13 577,45 | -2 511,70 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | -1 597,03 | 0,00 | -1 388,41 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) | -108 426,09 | -477 957,13 | -404 176,71 | -1 282 279,14 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 100 698,63 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 100 698,63 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 100 698,63 | 0,00 |
| – zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| – odsetki | 0,00 | 0,00 | 698,63 | 0,00 |
| – inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 358 493,64 | 237 655,87 | 1 158 680,13 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 358 493,64 | 137 655,87 | 1 158 680,13 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| – nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| – udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II) | 0,00 | -358 493,64 | -136 957,24 | -1 158 680,13 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 50 000,00 | 852 959,29 | 1 100 000,20 | 2 852 959,29 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 379 818,00 | 1 000 000,20 | 2 379 818,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 50 000,00 | 473 141,29 | 100 000,00 | 473 141,29 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 569 304,13 | 433 266,00 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 550 000,00 | 433 266,00 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 19 304,13 | 0,00 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II) | 50 000,00 | 852 959,29 | 530 696,07 | 2 419 693,29 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A. III.+B.III+C.III) | -58 426,09 | 16 508,52 | -10 437,88 | -21 265,98 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -58 426,09 | 16 508,52 | -10 437,88 | -21 265,98 |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 66 379,50 | 25 593,94 | 18 391,29 | 63 368,44 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: | 7 953,41 | 42 102,46 | 7 953,41 | 42 102,46 |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - | - |

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe

Zasady rachunkowości opracowane zostały przy uwzględnieniu postanowień Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późniejszymi zmianami) – dalej określanej jako ustawa.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Środki trwale, środki trwale w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- stanowiących wartość początkową składnika aktywów trwałych i pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Przez **wartości niematerialne i prawne** rozumie się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Cena nabycia składnika aktywów (zarówno trwałych jak i obrotowych) jest ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu: podatku VAT i podatku akcyzowego, powiększona, w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, wraz z kosztami transportu, załadunku wyładunku, składowania lub kosztami wprowadzenia do obrotu i pomniejszoną o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych dokonywana jest na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Inwestycje długoterminowe wycenia się w zależności od ich rodzaju i przeznaczenia.

Na dzień nabycia lub powstania inwestycje, także zakupione w obrocie regulowanym, wycenia się według ceny nabycia, względnie w odniesieniu do aktywów finansowych według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się według zasad stosowanych dla środków trwałych, w szczególności nie dopuszcza się przeszacowania wartości powyżej ceny nabycia lub inaczey ustalonej wartości początkowej nieruchomości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się w zależności od sposobu ich pozyskania i przeznaczenia.

Materiały zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, w tym materiały biurowe, paliwo itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Towary wycenia się według cen nabycia.

Stosowane do wyceny na dzień bilansowy ceny nabycia lub zakupu towarów nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych aktywów możliwych do uzyskania.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Należności na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.

Inwestycje krótkoterminowe, za wyjątkiem instrumentów finansowych, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych, z wyjątkiem lokat wycenia się w wartości nominalnej.

Wartość lokat wykazanych w sprawozdaniu należy powiększyć o odsetki przypadające od dnia założenia lokaty do dnia bilansowego, z uwzględnieniem zasady istotności.

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku oraz w przypadku przeklasyfikowania innych kapitałów.

Rezerwy tworzy się (wycenia), nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które to wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po ogłoszonym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla

danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej na dzień bilansowy, powiększonej o odsetki przypadające do dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są jako:

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych;
- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności:
 - ze świadczeń wykonanych na rzecz Jednostki przez dostawców (wykonawców) których kwotę zobowiązań oszacować można w wiarygodny sposób,
 - z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec osób nieznanymi których kwotę można oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych od odbiorców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych,
- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych jeżeli stosownie do odrębnych przepisów nie zwiększają one kapitałów własnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają równolegle do odpisów amortyzacyjnych – umorzeniowych pozostałe przychody operacyjne; do środków trwałych i kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2021 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W trzecim kwartale 2021 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży netto w wysokości 13 171,32 zł oraz odnotowała stratę netto w wysokości 319 086,87 zł, a stan kapitałów własnych po trzech kwartałach br. wyniósł 761 272,86 zł.

Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem:

● **Raport okresowy za II kwartał 2021 r.**

W dniu 6 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki publikował raport okresowy za II kwartał 2021 r.

● Zarejestrowanie przez Sąd podwyższenia kapitału zakładowego i zmian w Statucie Spółki

W dniu 16 sierpnia 2021 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy, zarejestrował podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2.180.500,00 zł do kwoty 2.347.166,70 zł i wynikające z tego zmiany §8 ust. 1 i §8 ust. 2 Statutu Spółki. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało dokonane w granicach kapitału docelowego, w drodze emisji akcji na okaziciela serii K, na podstawie uchwały Zarządu Spółki z dnia 19 listopada 2020 r. (por. EBI nr 18/2020 z dnia 19 listopada 2020 r.), zmienionej w dniu 27 stycznia 2021 r. (por. EBI nr 1/2021 z dnia 27 stycznia 2021 r.).

Obecnie obowiązujące brzmienie §8 ust. 1 i §8 ust. 2 Statutu Spółki:

„§8

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.347.166,70 zł (dwa miliony trzysta czterdzieści siedem tysięcy sto sześćdziesiąt sześć złotych siedemdziesiąt groszy) i dzieli się na 23.471.667 (dwadzieścia trzy miliony czterysta siedemdziesiąt jeden tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii A, B, C, D, E, F, G, H, I, J oraz K o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

2. Kapitał zakładowy składa się z:

- a) 12.000 (dwanaście tysięcy) akcji na okaziciela serii A, oznaczonych numerami od A-00.001 do A-12.000, o łącznej wartości nominalnej 1.200,- zł (jeden tysiąc dwieście złotych),
- b) 58.000 (pięćdziesiąt osiem tysięcy) akcji na okaziciela serii B, oznaczonych numerami od B-00.001 do B-58.000, o łącznej wartości 5.800,- zł (pięć tysięcy osiemset złotych),
- c) 190.000 (sto dziewięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii C, oznaczonych numerami od C-000.001 do C-190.000, o łącznej wartości nominalnej 19.000,- zł (dziewiętnaście tysięcy złotych),
- d) 22.800 (dwadzieścia dwa tysiące osiemset) akcji na okaziciela serii D, oznaczonych numerami od D-00.001 do D-22.800, o łącznej wartości nominalnej 2.280,- zł (dwa tysiące dwieście osiemdziesiąt złotych),
- e) 12.000 (dwanaście tysięcy) akcji na okaziciela serii E, oznaczonych numerami od E-00.001 do E-12.000, o łącznej wartości nominalnej 1.200,- zł (tysiąc dwieście złotych),
- f) 2.205.200 (dwa miliony dwieście pięć tysięcy dwieście) akcji na okaziciela serii F, oznaczonych numerami od F-0.000.001 do F-2.205.200, o łącznej wartości nominalnej 220.520,- zł (dwieście dwadzieścia tysięcy pięćset dwadzieścia złotych),
- g) 2.500.000 (dwa miliony pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii G, oznaczonych numerami od G-0.000.001 do G-2.500.000, o łącznej wartości nominalnej 250.000,- zł (dwieście pięćdziesiąt tysięcy złotych),
- h) 9.000.000 (dziewięć milionów) akcji na okaziciela serii H, oznaczonych numerami od H-0.000.001 do H-9.000.000, o łącznej wartości nominalnej 900.000,- zł (dziewięćset tysięcy złotych),
- i) 4.000.000 (cztery miliony) akcji na okaziciela serii I, oznaczonych numerami od I-0.000.001 do I-4.000.000, o łącznej wartości nominalnej 400.000,- zł (czterysta tysięcy złotych).

- j) 3.805.000 (trzy miliony osiemset pięć tysięcy) akcji na okaziciela serii J, oznaczonych numerami od J-0.000.001 do J-3.805.000, o łącznej wartości nominalnej 380.500,- zł (trzysta osiemdziesiąt tysięcy pięćset złotych),
- k) 1.666.667 (jeden milion sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem) akcji na okaziciela serii K, oznaczonych numerami od K-0.000.001 do K-1.666.667, o łącznej wartości nominalnej 166.666,70 zł (sto sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt sześć złotych siedemdziesiąt groszy).”

● Wybór kierunku rozwoju Spółki TopLevelTennis.com S.A.

W dniu 19 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportu ESPI nr 3/2021 z dnia 1 lutego 2021 r., w którym poinformował o przystąpieniu do analizy możliwych kierunków związanych z rozwojem TopLevelTennis.com poinformował, iż w wyniku przeprowadzonej analizy, podjął decyzję o wyborze kierunku rozwoju TopLevelTennis.com, polegającym na wydzieleniu obecnej działalności związanej z tenisem (dalej: Działalność Szkoleniowa), w której nadrzędnym narzędziem jest platforma szkoleniowa o charakterze sportowo-edukacyjnym pod nazwą "TopLevelTennis.com" (na której zamieszczane są filmy szkoleniowe skupione wokół tenisa), do spółki w 100% zależnej od TopLevelTennis.com (dalej: Spółka Zależna). W konsekwencji wydzielenia Działalności Szkoleniowej, rozważana będzie sprzedaż Spółki Zależnej, a także poszukiwanie nowych obszarów działalności, w ramach których będzie przebiegać rozwój TopLevelTennis.com S.A., w tym również poprzez połączenie TopLevelTennis.com S.A. z innym podmiotem.

● Zawiadomienie akcjonariusza o zmianie udziału w głosach

W dniu 26 sierpnia 2021 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza – Pana Artura Górskiego, sporządzone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o przekroczeniu progu 20% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana objęciem przez Pana Artura Górskiego 666.666 akcji serii K Spółki i zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 1.666.667 akcji serii K. Przed wskazaną transakcją Pan Artur Górski posiadał 4.250.000 akcji Spółki stanowiących 19,49% udziału w jej kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 4.250.000 głosów, co stanowiło 19,49% ogólnej liczby głosów. Po wskazanej transakcji Pan Artur Górski posiadał 4.916.666 akcji Spółki stanowiących 20,95% udziału w jej kapitale zakładowym i uprawniających do wykonywania 4.916.666 głosów, co stanowiło 20,95% ogólnej liczby głosów.

● Rezygnacje Członków Zarządu

W dniu 30 sierpnia 2021 r. Panowie Tomasz Mrozowski, Artur Górski i January Ciszewski złożyli rezygnacje z pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2021 r., tj.

odpowiednio:

- Pan Tomasz Mrozowski z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu,
- Pan Artur Górski z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu,
- Pan January Ciszewski z pełnienia funkcji Członka Zarządu.





Wszystkie rezygnacje zostały złożone z przyczyn osobistych.

Zawiadomienie akcjonariusza o zmianie udziału w głosach

W dniu 9 września 2021 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od akcjonariusza – Pana Tomasza Mrozowskiego, sporządzone w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o obniżeniu udziału poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zgodnie z treścią otrzymanego zawiadomienia, zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana zbyciem przez Pana Tomasza Mrozowskiego na podstawie dwóch umów cywilnoprawnych z dnia 6 września 2021 r. łącznie 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki. Przed wskazanymi transakcjami Pan Tomasz Mrozowski posiadał 1 251 000 akcji Spółki stanowiących 5,33% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 1 251 000 głosów, co stanowiło 5,33% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Po wskazanych transakcjach Pana Tomasz Mrozowski posiadał 251 000 akcji Spółki stanowiących 1,07% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 251 000 głosów, co stanowiło 1,07% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

5. Inicjatywy emitenta w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

TopLevelTennis.com S.A. to spółka prowadząca platformę internetową o charakterze sportowo-edukacyjnym, na której zamieszczane są filmy szkoleniowe poświęcone tematyce tenisowej z udziałem gwiazd światowej klasy w tej dyscyplinie sportu.

-  Koszt dostępu dla użytkownika do jednej wybranej gwiazdy przez 1 rok wynosi 39,99 USD, a do wszystkich gwiazd 89,99 USD.
-  Każda gwiazda zgodnie z założeniem zrealizuje i nagra 10-12 odcinków (10-20 minutowych), w których zaprezentowana zostanie jej droga do sukcesu wraz z wszelkimi detalami dotyczącymi tego w jaki sposób trenowała, aby dotrzeć na szczyt.
-  Nagrania są dystrybuowane za pomocą stworzonej platformy internetowej TopLevelTennis.com oraz aplikacji mobilnych przeznaczonych na urządzenia z systemem iOS oraz Android.
-  Projekt jest realizowany w języku angielskim, co ułatwi zasięg globalny przedsięwzięcia oraz ogólnosiwiatową dystrybucję nagrań poprzez platformę.

6. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikuje prognoz wyników finansowych.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta.

Emitent nie posiada podmiotów zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej.

8. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Emitent na dzień 30 września 2021 r. nie zatrudniał osób na umowę o pracę.

9. Oświadczenie Zarządu Spółki.

Zarząd TopLevelTennis.com S.A. z siedzibą w Krakowie oświadcza, iż wedle jego posiadanej wiedzy, wybrane informacje finansowe i dane za III kwartał 2021 r., sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawidłowy obraz rozwoju i osiągnięć TopLevelTennis.com S.A.

Kraków, dnia 5 listopada 2021 r.
Zarząd Spółki