



New Tech Venture

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

NEW TECH VENTURE S.A.

Nagłówek

Sprawozdanie finansowe	
SF_NEW_TECH_KONS_2021.xml	wersja 1-2
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-03-21
Kod Sprawozdania	Spr Fin Skonsolidowana Jednostka Inna w Tysiącach
Wariant Sprawozdania	1

Wprowadzenie

Dane jednostki:	
1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej	
1A. Nazwa (firma), siedziba	
NazwaFirmy	NEW TECH VENTURE Spółka Akcyjna
Siedziba	
Województwo	KUJAWSKO-POMORSKIE
Powiat	BYDGOSZCZ
Gmina	BYDGOSZCZ
Miejscowość	BYDGOSZCZ
1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej	6420Z
1C. Identyfikator podatkowy NIP	5213603831

1D. Numer KRS	0000389467
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	NCFSA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2B. Przedmiot działalności	7311Z
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	0.00
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	JEDNOSTKA ZALEŻNA
3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym	UDZIAŁ W KAPITALE
5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	art. 57 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości
5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	87
5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	nie dotyczy

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	United D.A.G. (SL) Limited Sierra Leone
5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	art. 57 ust 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości
5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	100
5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	nie dotyczy
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	NCFSA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
9. Założenie kontynuacji działalności	
9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	true

<p>9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności</p>	<p>true</p>
<p>11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p>	
<p>11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:</p>	<p>Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NEW TECH VENTURE zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.</p> <p>zasady grupowania operacji gospodarczych:</p> <p>Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach</p>

	<p>stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.</p>
11B. zasady grupowania operacji gospodarczych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11C. metody wyceny aktywów i pasywów	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11D. dokonywania amortyzacji	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11E. ustalenia wyniku finansowego	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2
11G. pozostałe	Szerzej opisane w informacji dodatkowej w punkcie 2

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny	NIE WYSTĄPIŁO
13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	BIOERG S.A. akcje przeznaczone do zbycia; United D.A.G. (SL) Limited Sierra Leone - brak możliwości uzyskania danych szczegółowo opisane w raportach kwartalnych.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	10 358	8 207
A. Aktywa trwałe	3 095	3 304
I. Wartości niematerialne i prawne	164	235
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	164	235
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0	0
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	144	182
1. Środki trwałe	144	182
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101	116

C. Urządzenia techniczne i maszyny	4	8
D. Środki transportu	29	57
E. Inne środki trwałe	10	1
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	0	0
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	0
V. Inwestycje długoterminowe	1 990	2 065
1. Nieruchomości	1 794	1 794
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	196	271
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0

3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
D. w pozostałych jednostkach	196	271
1. - udziały lub akcje	196	271
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	797	822
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	797	822
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	7 263	4 903
I. Zapasy	103	0
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	103	0
II. Należności krótkoterminowe	4 150	3 831
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0

2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	4 150	3 831
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 621	2 965
1. - do 12 miesięcy	3 621	2 965
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	147	365
C. inne	382	501
D. dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 885	1 035
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 885	1 035
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	100	100
1. - udziały lub akcje	100	100
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
B. w jednostkach stowarzyszonych	0	0
1. - udziały lub akcje	0	0
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	0	0
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
C. w pozostałych jednostkach	644	652
1. - udziały lub akcje	14	14
2. - inne papiery wartościowe	0	0
3. - udzielone pożyczki	630	638
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
D. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 141	283

1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 141	283
2. - inne środki pieniężne	0	0
3. - inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125	37
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
Pasywa razem	10 358	8 207
A. Kapitał (fundusz) własny	2 619	996
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 036	20 722
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 613	6 613
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	825	0
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 651	-4 595
VII. Zysk (strata) netto	796	-21 744
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Kapitały mniejszości	0	0
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 739	7 211
I. Rezerwy na zobowiązania	995	795
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	48

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
1. - długoterminowa	0	0
2. - krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	995	747
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	995	747
II. Zobowiązania długoterminowe	181	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	181	0
A. kredyty i pożyczki	181	0
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	0	0
D. zobowiązania wekslowe	0	0
E. inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 231	5 828
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
1. - do 12 miesięcy	0	0
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
B. inne	0	0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 231	5 828

A. kredyty i pożyczki	761	1 366
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
C. inne zobowiązania finansowe	0	872
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	425	1 399
1. - do 12 miesięcy	425	1 399
2. - powyżej 12 miesięcy	0	0
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
F. zobowiązania wekslowe	0	0
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	625	271
H. z tytułu wynagrodzeń	0	0
I. inne	4 420	1 920
4. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	332	588
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	332	588
1. - długoterminowe	0	0
2. - krótkoterminowe	332	588

Rachunek zysków i strat

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 067	17 036
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 067	16 921
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	77
V. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	38
B. Koszty działalności operacyjnej	18 939	17 097
I. Amortyzacja	124	208
II. Zużycie materiałów i energii	1 177	1 491
III. Usługi obce	14 130	12 098
IV. Podatki i opłaty, w tym:	98	72
1. - podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	2 947	2 785
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	329	262
1. - emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	134	74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	76
IX. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych	0	31
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	1 128	-61
D. Pozostałe przychody operacyjne	823	864
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	104	411
II. Dotacje	670	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35	0
IV. Inne przychody operacyjne	14	453
E. Pozostałe koszty operacyjne	310	448
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	310	448
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 641	355
G. Przychody finansowe	159	166
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0

A. od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	24	70
J. - od jednostek powiązanych	0	0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
J. - w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	135	0
V. Inne	0	96
H. Koszty finansowe	722	24 423
I. Odsetki, w tym:	51	98
J. - dla jednostek powiązanych	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	585	8
J. - w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4	24 168
IV. Inne	82	149
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	1 078	-23 902
K. Odpis wartości firmy	0	258
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	258
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	1 078	-24 160

O. Podatek dochodowy	282	-2 416
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	796	-21 744

Rachunek przepływów pieniężnych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	796	-21 744
II. Korekty razem	1 867	25 160
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	124	208
4. Odpisy wartości firmy	0	258
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13	65
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-98	18 921
9. Zmiana stanu rezerw	200	-1 019
10. Zmiana stanu zapasów	173	780
11. Zmiana stanu należności	484	2 183
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	897	2 998
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-596	766
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	670	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2 663	3 416

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 796	1 225
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	138	415
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym	1 658	810
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	1 658	810
1. - zbycie aktywów finansowych	0	0
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0	0
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 651	810
4. - odsetki	7	0
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	1 599	2 444
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49	191
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	1 794
3. Na aktywa finansowe, w tym	1 550	459
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
B. w pozostałych jednostkach	1 550	459
1. - nabycie aktywów finansowych	0	131
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	1 550	328
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	197	-1 219
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I. Wpływy	2 119	377
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	825	0
2. Kredyty i pożyczki	1 294	377
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	3 121	2 376
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 238	2 239
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	872	83
8. Odsetki	11	54
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 002	-1 999
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 858	198
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 858	198
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	283	85
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 141	283
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Zmiany w kapitale własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	996	22 740
1. - korekty błędów	0	0
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	996	22 740
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 722	20 722
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-19 686	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	19 686	0
1. - umorzenia udziałów (akcji)	19 686	0
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 036	20 722
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 613	6 613
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
2. - podziału zysku (ustawowo)	0	0
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - pokrycia straty	0	0
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 613	6 613
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1. - zbycia środków trwałych	0	0
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	825	0

A. zwiększenie (z tytułu)	825	0
niezarejestrowana emisja akcji	825	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	825	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 337	-4 595
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	0	0
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	26 337	4 595
1. - korekty błędów	0	0
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 337	4 595
A. zwiększenie (z tytułu)	0	0
1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
B. zmniejszenie (z tytułu)	19 686	0
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 651	4 595
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 651	-4 595
9. Wynik netto	796	-21 744
A. zysk netto	796	0
B. strata netto	0	21 744
C. odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 619	996

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 619	996
---	-------	-----

Informacja dodatkowa

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-160			-19 707		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0	0	0	483	0	483
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	149	0	149	0	0	0
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0	0	0	0	0	0

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0	0	0	20 117	0	20 117
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	87	0	87	0	0	0
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0	0	0	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0	0	0	0	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0			0		
K. Podatek dochodowy	0			0		
Załączniki						
INFORMACJA DODATKOWA	INFORMACJA_DODATKOWA.pdf					

1. Zasady rachunkowości

1.1 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

2. Zasady konsolidacji

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

jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

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

Wartości niematerialne

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Wartość firmy

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

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

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

Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

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

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w niniejszym

punkcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- ☐ aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- ☐ pożyczki udzielone i należności własne,
- ☐ aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- ☐ aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- ☐ zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- ☐ pozostałe zobowiązania finansowe.

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

Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Stosownie do zapisów art. 4 ust 1b oraz art. 4 ust 2 znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz w celu zapewnienia prezentacji zdarzeń gospodarczych zgodnie z ich ekonomiczną treścią Grupa stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów ustawy o rachunkowości. Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o zmianie profilu działalności i przyjęciu nowej strategii, nowy profil działalności najbardziej odpowiadałby profilowi jednostki inwestycyjnej szerzej opisanej w MSSF 10. W związku z powyższym przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku zysków i strat oznaczonych literą A. Wprowadza się dodatkowy punkt oznaczony zatytułowany „Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych”. Korespondujący z nimi koszt prezentuje się w pozycji B rachunku zysków i strat zatytułowanej „Koszt związany ze sprzedażą

instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat.

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

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

2. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości

Nie wystąpiły w roku 2021.

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

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

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł) na dzień 31.12.2021

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
BRAS S.A.	3 770 125	7 540 250	36,39%
Pozostali	6 591 000	13182000	63,61%
Razem	10 361 125	20 722 250,0	100,0%

Na dzień 31.12.2021 roku 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	0,5%

Seria B -akcje zwykłe na okaziciela	11 000	gotówka	0,1%
Seria C -akcje zwykłe na okaziciela	20 000	gotówka	0,2%
Seria D -akcje zwykłe na okaziciela	37 500	gotówka	0,4%
Seria E -akcje zwykłe na okaziciela	25 000	gotówka	0,2%
Seria F -akcje zwykłe na okaziciela	5 300 000	gotówka	51,2%
Seria G -akcje zwykłe na okaziciela	835 000	gotówka	8,1%
Seria H -akcje zwykłe na okaziciela	312 500	gotówka	3,0%
Seria I -akcje zwykłe na okaziciela	386 110	gotówka	3,7%
Seria J -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	5,0%
Seria K -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	5,0%
Seria L -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	5,0%
Seria M -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	5,0%
Seria N -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	5,0%
Seria O -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	5,0%
Seria P -akcje zwykłe na okaziciela	275 685	gotówka	2,7%
Razem	10 361 125		100,0%

Na dzień publikacji raportu rocznego za 2021 rok, tj. 21.03.2022 roku 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%
Razem	41 444 500		100,0%

Zmiany w kapitale zakładowym w okresie sprawozdawczym oraz po dacie bilansowej

W dniu 25.08.2021 rok sąd rejestrowy zarejestrował na podstawie uchwały nr 30 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dn. 30.06.2021 roku obniżenie kapitału zakładowego Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki z wysokości: 2,00 zł do wysokości 0,10 zł. Tym samym kapitał zakładowy Spółki został obniżony o kwotę 19.686.137,50 zł, tj. z jest z kwoty: 20.722.250,00 zł do kwoty: 1.036.112,50 zł.

Obniżenie kapitału miało na celu pokrycie straty Spółki z lat ubiegłych.

W dniu 27.01.2022 roku sąd rejestrowy zarejestrował na podstawie uchwały nr 32 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dn. 30.06.2021 roku podwyższenie kapitału zakładowego Spółki. Podwyższenie nastąpiło poprzez emisję 31.083.375 akcji zwykłych na okaziciela serii R o wartości nominalnej 0,10 zł. Środki uzyskane z emisji Emitent zamierza przeznaczyć na realizację zmodyfikowanej strategii biznesowej Spółki, o czym więcej powyżej w części poświęconej przedmiotowi działalności Spółki.

W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi obecnie 4.144.450,00 zł.

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

2. Wartość firmy (dane w zł)

Wartość firmy – NCF S.A.

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

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

Wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.

W roku 2020 dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 172 tys. zł, nie wystąpiły zmniejszenia związane ze zbyciem akcji. W roku 2020 dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy o wartości 86 tys. zł. Według stanu na 31.12.2021 r. wartość firmy wynosi 0,00 zł

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

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Wartości niematerialne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BO 01.01.2021			999		999
Zwiększenia nabycia			7		7
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
BZ 31.12.2021			1 006		1 006
Umorzenie					
BO 01.01.2021			-764		-764
Amortyzacja za okres			-78		-78
BZ 31.12.2021			-842		-842
Odpisy aktualizujące					
BO 01.01.2021					
BZ 31.12.2021					
Wartość netto					
BO 01.01.2021			235		235
BZ 31.12.2021			164		164

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
BO 01.01.2021		146	24	681	4	855
Zwiększenia nabycia				32	9	41
Zmniejszenia rozchód				-681		-681
BZ 31.12.2021		146	24	32	13	215
Umorzenie						
BO 01.01.2021		-30	-16	-624	-3	-673
Amortyzacja za okres		-15	-4	-26		-45
Zmniejszenia rozchód				647		647

BZ 31.12.2021		-45	-20	-3	-3	-71
Odpisy aktualizujące						
BO 01.01.2021						
BZ 31.12.2021						
Wartość netto						
BO 01.01.2021		116	8	57	1	182
BZ 31.12.2021		101	4	29	10	144

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

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2021	1 794		3 519		5 313
Zwiększenia nabycia			3 835		3 835
Zmniejszenia rozchód			-4 041		-4 041
B.Z. 31.12.2021	1 794		3 313		5 107
Umorzenie					
B.O. 01.01.2021					
B.Z. 31.12.2021					
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2021			-3 248		-3 248
Zwiększenia utworzenie odpisu			-4		4
Zmniejszenia			135		135
B.Z. 31.12.2021			-3 117		-3 117
Wartość netto					
B.O. 01.01.2021	1 794		271		2 065
B.Z. 31.12.2021	1 794		196		1 990

Zwiększenie odpisu aktualizującego wartość inwestycji długoterminowych dotyczył posiadanych akcji w PTWP. Zmniejszenie odpisu aktualizującego dot. rozwiązania odpisu na akcje MOBRUK, AQTWATER i SATIS wynika ze sprzedaży akcji.

7. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

Jednostka zależna dokonała odpisu aktualizującego wartość posiadanych inwestycji długoterminowych opisanego w punkcie 6.

8. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

9. Grunty użytkowane wiczyście przez spółki Grupy

Nie wystąpiły.

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

Spółka zależna użytkuje środki trwałe na podstawie umów najmu o łącznej wartości 2 559 tys. zł

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

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych poza posiadanymi akcjami opisanymi w sprawozdaniu jednostkowym.

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

	Rezerwa na koszty	Rezerwa odroczony podatek
B.O. 01.01.2021	747	48
Zwiększenia	2 296	
Wykorzystanie		
Rozwiązanie	-2 048	-48
B.Z. 31.12.2021	995	

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

W bieżącym roku grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki

B.O. 01.01.2021		130
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		35
B.Z. 31.12.2021		95

14. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe dotyczą pożyczek zaciągniętych przez spółkę zależną. Termin spłaty przypada w okresie od 1 do 3 lat.

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Spółka zależna posiada ustanowioną na księdze wieczystej EL10/00030228/6 hipotekę przymusową do kwoty 679 282,29 zł

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

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

17. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
Ubezpieczenia	79	11
Koszty do refakturowania		
Pozostałe	46	26
RAZEM	125	37

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą zaliczek otrzymanych na przyszłe świadczenia.

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

Nie występuje.

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – w aktywach bilansu zaprezentowano wartość niematerialną – znak towarowy NCF S.A. wyceniony w wartości godziwej. Na dzień 31.12.2021 r. wartość wykazana w wartości 0,00 zł

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

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

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

Podział geograficzny sprzedaży przedstawiają poniższa tabelę:

Przychody ze sprzedaży produktów	01.01.2021 -31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Kraj	18 669	16 455
Eksport (wewnątrzwspólnotowe świadczenie usług)	1 398	466
	20 067	16 921

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	01.01. -31.12.2021	01.01.-31.12.2020
Kraj		
Eksport		77
		-

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

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

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

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

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

Działalność zaniechana nie wystąpiła.

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

	NCF	NTV	korekty	01.01.- 31.12.2021
Podatek dochodowy bieżący	306			306
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie				
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-49	25		-24
Razem	257	25		282

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe dotyczą wyłącznie jednostki zależnej. W roku 2021 nakłady wyniosły 200 tys. zł.

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

Nie wystąpiły.

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

Kursy EUR przyjęte do wyceny	31.12.2021	31.12.2020
Bilans	4,5994	4,6148
Rachunek zysków i strat	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Rachunek zysków i strat	4,5775	4,4742

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

VI. Pozostałe informacje

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

2. Informacje o:

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

W roku 2021, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązanymi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

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

c) zatrudnienie

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

W roku 2021 w NCFSA sp. z o.o. zatrudnionych było 20 osób na podstawie umów o pracę oraz 38 na podstawie umów cywilnoprawnych

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

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

Zarząd	39
Rada Nadzorcza	

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

Nie wystąpiły.

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

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

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 wyniosło:

- badanie spółki zależnej 12 tys. zł;

- badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego NTV 15 tys. zł.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

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

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

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

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

- Emitent udzielił pożyczki jednostce zależnej BIOERG S.A.

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

Na dzień 31.12.2021 nie wystąpiły transakcje ze spółką zależną.

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

W dniu 18.03.2022 r. spółka zbyła wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki zależnej: Bioerg S.A. z siedzibą w Oświęcimiu, tj. 6.375.000 akcji na okaziciela serii E oraz 82.333.249 akcji na okaziciela serii F. Akcje Bioerg zostały sprzedane do spółki Marvest sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za łączną kwotę 200.000,00 zł. Powyższe aktywa zostały zaprezentowane w sprawozdaniu jako aktywa przeznaczone do sprzedaży i wycenione na kwotę 100.000,00 zł.

W dniu 18.03.2022 r. spółka zbyła wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki zależnej United D.A.G. (SL) Limited z siedzibą w Sierra Leone do osoby fizycznej za łączną kwotę 1 000,00 zł. Instrumenty finansowe zostały zaprezentowane w sprawozdaniu jako aktywa przeznaczone do sprzedaży a w sprawozdaniu wycenione zostały na kwotę 0,00 zł.

Początek roku 2022 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji, jak również wyhamowanie inwestycji inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2022.

W dniu 24 lutego 2022 r. wybuchła wojna pomiędzy Rosją a Ukrainą. Emitent na etapie sporządzania sprawozdania nie jest w stanie ocenić wpływu trwającego konfliktu zbrojnego na jego sprawozdanie finansowe.