

INWESTYCJE.PL SA

Raport kwartalny

I kwartał 2021

14.05.2021 r.

List od Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,

W imieniu spółki Inwestycje.pl SA przekazuję raport okresowy za I kwartał 2021 roku.



Pierwszy kwartał 2021 roku był czasem realizacji zapisów listu intencyjnego, zawartego 27.10.2020 roku z GameDust sp. z o.o. oraz wspólnikami GameDust sp. z o.o., o którym Emitent informował raportem 24/2020. Zawarcie listu intencyjnego służyło realizacji przyjętego wcześniej planu zmiany przedmiotu działalności Emitenta, poprzez pozyskanie aktywów oraz kompetencji niezbędnych do prowadzenia działalności polegającej na tworzeniu gier wideo.

W ramach realizacji zapisów listu intencyjnego prowadzone były działania zmierzające do przeprowadzenia wymiany udziałów GameDust na akcje Emitenta, w wyniku której Emitent miał przejąć w zamian za własne akcje udziały reprezentujące 100 procent kapitału zakładowego GameDust. W związku z powyższym, w I kwartale 2021 roku miało miejsce badanie stanu obu podmiotów *due diligence* oraz sporządzenie i zaopiniowanie przez biegłego rewidenta wyceny GameDust. Emitent przeprowadził również z powodzeniem emisję akcji serii F oraz emisję akcji serii G (akcje serii G objęli udziałowcy GameDust sp. z o.o., celem rozliczenia transakcji wymiany udziałów GameDust na akcje Emitenta).

Ponadto, z dniem 5 marca 2021 roku - po uzyskaniu stosownej zgody, wyrażonej w uchwale nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 28 lutego 2021 roku, cała dotychczasowa działalność Emitenta została przeniesiona do Inwestycje.pl sp. z o.o. (spółki zależnej Emitenta). Powyższe było efektem realizacji planu zaprzestania prowadzenia przez Emitenta dotychczasowej działalności. Finalnie, 24 marca 2021 roku Emitent zawarł umowę zbycia wszystkich udziałów w Inwestycje.pl sp. z o.o., celem zakończenia działań mających na celu zaprzestanie dotychczasowej działalności i rozpoczęcie działalności w nowej branży. Po realizacji tego celu strategicznego rezygnację z udziału w Zarządzie oraz ze stanowiska Prezesa Zarządu złożył Pan Przemysław Spyra, natomiast Rada Nadzorcza powołała mnie (Pawła Fliegera) na stanowisko Prezesa Zarządu.

6 maja 2021 roku Emitent nabył udziały reprezentujące łącznie 100 procent kapitału zakładowego GameDust sp. z o.o. w zamian za wydanie udziałowcom GameDust sp. z o.o. 106.986.153 akcji serii G Emitenta. Tym samym zapisy listu intencyjnego zostały w całości zrealizowane. Spółka jest obecnie w trakcie reorganizacji i rozpoczyna nowy etap działalności w bardzo perspektywicznej branży gier wideo, posiadając odpowiednie zaplecze i kompetencje.

Pragnę podziękować wszystkim osobom zaangażowanym w tak złożony i wieloetapowy proces, który właśnie zakończyliśmy i zapewniam, że spółka dąży wszelkimi staraniami, aby wszystkie podejmowane w najbliższej przyszłości działania i inicjatywy przekładały się na wzrost wartości przedsiębiorstwa.

Z poważaniem,
Paweł Flieger
Prezes Zarządu

INWESTYCJE.PL SA

SPIS TREŚCI

List od Prezesa Zarządu	2
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe Emitenta	4
2. Informacje podstawowe.....	5
<i>Dane Emitenta</i>	5
<i>Przedmiot działalności Emitenta</i>	5
<i>Zarząd</i>	6
<i>Rada Nadzorcza</i>	6
<i>Informacja o strukturze akcjonariatu</i>	6
<i>Opis organizacji Grupy Kapitałowej</i>	6
3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	6
4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	7
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym	7
6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta	7
7. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	7
Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe	8
<i>Bilans (aktywa)</i>	8
<i>Bilans (pasywa)</i>	11
<i>Jednostkowy rachunek zysków i strat Inwestycje.pl SA (dane w tys. PLN)</i>	14
<i>Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Inwestycje.pl SA (dane w tys. PLN)</i>	16
<i>Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Inwestycje.pl SA (dane w tys. PLN)</i>	19
8. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	22

INWESTYCJE.PL SA

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe Emitenta

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (w tys. PLN)	I KWARTAŁ 2021	I KWARTAŁ 2020
Przychody ze sprzedaży	42	138
Zysk (strata) ze sprzedaży	-257	-49
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2.507	-46
Zysk (strata) brutto	-2.549	-51
Zysk (strata) netto	-2.549	-51
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1.260	-6
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	110	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1.009	5

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE (w tys. PLN)	31.03.2021	31.03.2020
Aktywa trwałe	51	11.641
Aktywa obrotowe	10.473	3.278
Aktywa razem	10.524	14.919
Zobowiązania krótkoterminowe	1.372	1.728
Zobowiązania długoterminowe	0	0
Kapitał własny	9.001	12.880
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	361	0

Przedstawione dane jednostkowe w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Emitenta w sposób rzetelny i kompletny.

2. Informacje podstawowe

Dane Emitenta

Firma:	Inwestycje.pl SA
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba, adres:	50-203 Wrocław, ul. Dmowskiego 7
Adres poczty elektronicznej:	biuro@inwestycje.pl
Adres strony internetowej:	spolka.inwestycje.pl
NIP:	897-16-94-334
REGON:	932999083
KRS:	0000306232

Przedmiot działalności Emitenta

Przedmiotem działalności Emitenta jest tworzenie gier wideo. Spółka tworzy gry głównie w technologii VR, jednak pracuje również nad tytułami nieVRowymi. Aktualnie w portfelu spółki są 4 gry VR (w kolejności wydawania):

1. Neverout,
2. Overflight,
3. Spuds Unearth,
4. Yupitergrad.

Spółka dystrybuje tytuły głównie przez sklepy Oculus, Nintendo (Switch), XBOX i Sony (PSVR). Spółka posiada również kompetencje w portowaniu tytułów na wiele platform dzięki czemu tytuły spółki obecne są również w Chinach na urządzeniach Mi czy Pico.

Rynek gier wideo nieprzerwanie od lat zwiększa swoją wartość, a wielkość przychodów przekroczyła wszystkie inne gałęzie rozrywki. Opierając się na branżowym raporcie „Global Games Market Report 2020” przygotowanym przez renomowaną w branży firmę badawczą Newzoo można przyjąć założenie, że dobra sytuacja branży gier wideo utrzyma się w najbliższych latach. Globalne przychody całej branży notują rok do roku stabilny wzrost i uśredniony współczynnik wzrostu YoY na poziomie 7.7%. Wartość przychodów w 2020 roku szacunkowo miała wynieść 159.3 miliarda dolarów (wzrost o 9.3% względem roku 2019), a w 2023 przewiduje się, że kwota ta przekroczy 200 miliardów dolarów. Spółka skupia się na produkcji gier przeznaczonych na platformę PC oraz konsole, które stanowią odpowiednio 21% i 28% całego rynku. Firma Newzoo oszacowała, że wartość rynku PC w 2020 roku wyniosła 33.9 miliarda dolarów (wzrost o 6.7% względem 2019), a wartość rynku konsolowego 45.2 miliarda dolarów (wzrost o 6.8% względem poprzedniego roku).

INWESTYCJE.PL SA

Zarząd

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, skład organów Spółki przedstawia się następująco:

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Paweł Flieger	Prezes Zarządu	31.03.2021	31.03.2024

Rada Nadzorcza

Imię i Nazwisko	Stanowisko	Kadencja	
		Od	Do
Michał Lenzion	Przewodniczący Rady Nadzorczej	28.02.2021	28.02.2026
Marek Smogór	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	28.02.2021	28.02.2026
Łukasz Górski	Członek Rady Nadzorczej	28.02.2021	28.02.2026
Jakub Marszałkowski	Członek Rady Nadzorczej	28.02.2021	28.02.2026
Wojciech Szczęsny	Członek Rady Nadzorczej	28.02.2021	28.02.2026
Bartosz Lewandowski	Członek Rady Nadzorczej	28.02.2021	28.02.2026

Informacja o strukturze akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Inwestycje.pl SA	75 000 000	66,20%	75 000 000	0%
January Ciszewski	9 520 000	8,40%	9 520 000	24,86%
Pozostali	28 767 437	25,39%	28 767 437	75,14%
SUMA	113 287 437	100%	113 287 437	100%

Opis organizacji Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień publikacji raportu spółka nie posiadała spółek zależnych i powiązanych.

3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

I kwartał 2021 roku był okresem licznych zmian w funkcjonowaniu przedsiębiorstwa. Emitent prowadził działania mające na celu zaprzestanie dotychczasowej działalności oraz rozpoczęcie działalności w nowej dziedzinie – tworzenia gier wideo. W związku z powyższym w I kwartale nie była już realizowana sprzedaż w ramach działalności mediowej, a Emitent skupił się na realizacji wspomnianego wcześniej planu. Sytuacja ta znalazła odbicie w przychodach za I kwartał 2021, które wyniosły w omawianym okresie 42 tys. zł, w porównaniu do 138 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W związku z działaniami mającymi na celu przygotowanie Emitenta do zmiany przedmiotu działalności, a w szczególności w związku z przygotowaniem do zaprzestania dotychczasowej działalności, Emitent dokonał odpisu aktualizacyjnego wartości aktywów Emitenta. Odpis dotyczył należności w kwocie 2.010.500 zł. Przedmiotowy odpis aktualizacyjny wpłynął na wynik finansowy Emitenta za I kwartał 2021 roku (wynik netto wyniósł w omawianym okresie -2,5 mln zł).

Powodem podjęcia decyzji o dokonaniu odpisu był fakt, że należność, której dotyczył odpis, była ściśle związana z prowadzoną dotychczas działalnością Emitenta i podjęcie decyzji o zaprzestaniu prowadzenia tej działalności było równoznaczne z utratą wartości tego aktywa. Ponadto, w świetle wyników uzyskiwanych w ostatnim okresie na dotychczasowej działalności Emitenta oraz przy braku dodatkowych środków na dofinansowanie tej działalności, nawet bez podjęcia decyzji o zaprzestaniu prowadzenia dotychczasowej działalności, mogłaby powstać konieczność dokonania odpisu przedmiotowego aktywa. Dokonanie odpisu aktualizacyjnego nie wpłynęło na bieżącą sytuację finansową Emitenta, w tym na jego płynność finansową, a skutkowało jedynie zmianą zapisów w księgach rachunkowych Emitenta.

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

Zarząd Inwestycje.pl SA nie publikował prognoz finansowych dotyczących wyników finansowych na rok 2021.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym

W Dokumencie Informacyjnym Spółka nie zamieszczała informacji których mowa w §10 pkt 13a) załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

6. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta

Emitent nie podejmował takich inicjatyw w I kwartale 2021 roku.

7. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

W I kwartale 2021 r. spółka Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty zatrudniała 2 osoby.

Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

Bilans (aktywa)

Bilans na dzień	31 marca 2021	31 marca 2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	51	11.641
I. Wartości niematerialne i prawne	0	1.456
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	1.157
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	299
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
1. Środki trwałe	0	0
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d) środki transportu	0	0
e) inne środki trwałe	0	0
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. 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
IV. Inwestycje długoterminowe	0	10.150

INWESTYCJE.PL SA

1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	100
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	10.050
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały i akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe AKTYWA finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały i akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe AKTYWA finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	10.050
- udziały i akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe AKTYWA finansowe	0	10.050
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51	36
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	36
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. AKTYWA OBROTOWE	10.473	3.278
I. Zapasy	0	0
1. Materiały	0	0

INWESTYCJE.PL SA

2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	0	0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	91	2.871
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- 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
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	91	2.871
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2	2.838
- do 12 miesięcy	2	2.838
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	86	21
c) inne	3	12
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	10.381	0
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10.381	0

INWESTYCJE.PL SA

a) w jednostkach powiązanych	10.020	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe AKTYWA finansowe	10.020	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe AKTYWA finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	361	0
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	361	0
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1	407
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0	0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0	0
AKTYWA RAZEM	10.524	14.919

Bilans (pasywa)

Bilans na dzień	31 marca 2021	31 marca 2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9.001	12.880
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	11.329	10.786
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2.543	2.543

INWESTYCJE.PL SA

- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2.322	-399
VI. Zysk (strata) netto	-2.549	-51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrot. (wielk.uj.)	0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1.523	2.040
I. Rezerwy na zobowiązania	151	132
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	141	122
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	10
- długoterminowa	10	10
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0

INWESTYCJE.PL SA

c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1.372	1.728
1. Wobec jednostek powiązanych	0	409
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	409
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	1.372	1.318
a) kredyty i pożyczki	0	906
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4	316
- do 12 miesięcy	4	316
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń i innych świadczeń	2	89
h) z tytułu wynagrodzeń	4	7

INWESTYCJE.PL SA

i) inne	1.361	0
3. Fundusze specjalne	0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	180
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	180
- długoterminowe	0	163
- krótkoterminowe	0	17
PASYWA RAZEM	10.524	14.919

Jednostkowy rachunek zysków i strat Inwestycje.pl SA (dane w tys. PLN)

Rachunek Zysków i Strat za okres	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	42	1.046	42	1.046
– od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	42	1.046	42	1.046
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie +, zmniejszenie –)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	299	1.742	299	1.742
I. Amortyzacja	5	101	5	101
II. Zużycie materiałów i energii	0	0	0	0
III. Usługi obce	211	543	211	543
IV. Podatki i opłaty, w tym:	46	0	46	0
– podatek akcyzowy	0	0	0	0

INWESTYCJE.PL SA

V. Wynagrodzenia	30	116	30	116
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5	18	5	18
- emerytalne	0	0	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2	963	2	963
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-257	-696	-257	-696
D. Pozostałe przychody operacyjne	180	48	180	48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5	0	5	0
II. Dotacje	167	14	167	14
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	7	34	7	34
E. Pozostałe koszty operacyjne	2.431	1.198	2.431	1.198
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2.342	0	2.342	0
III. Inne koszty operacyjne	89	1.198	89	1.198
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2.507	-1.846	-2.507	-1.846
G. Przychody finansowe	100	50	100	50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
a.) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0
b.) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0

INWESTYCJE.PL SA

II. Odsetki, w tym:	0	50	0	50
- od jednostek powiązanych	0	50	0	50
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	100	0	100	0
- w jednostkach powiązanych	100	0	100	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	0	0	0	0
H. Koszty finansowe	141	33	141	33
I. Odsetki, w tym:	141	33	141	33
- dla jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	0	0	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2.549	-1.829	-2.549	-1.829
J. Podatek dochodowy	0	0	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zw. straty)	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2.549	-1.829	-2.549	-1.829

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych Inwestycje.pl SA (dane w tys. PLN)

Rachunek przepływów pieniężnych za okres	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				

INWESTYCJE.PL SA

I. Zysk (strata) netto	-2.549	-51	-2.549	-51
II. Korekty razem:	3.809	45	3.809	45
1. Amortyzacja	5	43	5	43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	141	5	141	5
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	187	0	187	0
5. Zmiana stanu rezerw	0,	0	0,	0
6. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	0
7. Zmiana stanu należności	2.896	-121	2.896	-121
8. Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	748	129	748	129
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-168	-11	-168	-11
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1.260	-6	1.260	-6
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	110	0	110	0
1. Zbycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	110	0	110	0
a) w jednostkach powiązanych	110	0	110	0
- sprzedaż aktywów finansowych	110	0	110	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0

INWESTYCJE.PL SA

b) w pozostałych jednostkach:	0	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	0	0
1. Nabycie wartości niemater. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach:	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	110	0	110	0
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	10	0	10
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	10	0	10
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0

INWESTYCJE.PL SA

4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	1.009	5	1.009	5
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	868	0	868	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	141	5	141	5
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1.009	5	-1.009	5
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	361	0	361	0
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	361	0	361	0
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	0	0	0	0
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	361	0	361	0
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym Inwestycje.pl SA (dane w tys. PLN)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020	01.01.2021 31.03.2021	01.01.2020 31.03.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11.550	12.837	11.550	12.837

INWESTYCJE.PL SA

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11.550	12.837	11.550	12.837
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	11.329	10.786	11.329	10.786
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0	0
a)zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0	0	0
b)zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11.329	10.786	11.329	10.786
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2.543	2.543	2.543	2.543
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0	0	0
a)zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0
b)zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
- pokrycia straty	0	0	0	0
2.2. Kapitał (funduszu) zapasowy na koniec okresu	2.543	2.543	2.543	2.543
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0

INWESTYCJE.PL SA

a)zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
b)zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0	0
a)zwiększenie z tytułu emisji nowej serii akcji	0	0	0	0
b)zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2.322	-399	-2.322	-399
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2.322	0	-2.322	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2.322	-399	-2.322	-399
a)zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
b)zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
- zwiększenie kapitału zapasowego	0	0	0	0
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-2.322	-399	-2.322	-399
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0

INWESTYCJE.PL SA

- korekty błędów	0	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0	0
a)zwiększenie (z tytułu)	0	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0	0
b)zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2.322	-399	-2.322	-399
6. Wynik netto	-2.549	-51	-2.549	-51
a)zysk netto	0	0	0	0
b)strata netto	-2.549	-51	-2.549	-51
c)odpisy z zysku	0	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9.001	12.880	9.001	12.880
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9.001	12.880	9.001	12.880

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

Niniejszy raport kwartalny został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 4.1 i 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego na dzień 31.03.2020 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 poz. 351). Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Sprawozdanie z przepływów sporządzono metodą pośrednią.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w zależności od decyzji Zarządu amortyzuje się metodą liniową bądź degresywną. Składniki majątku o przewidywanym okresie

użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł nie ujmuje w ewidencji środków trwałych i zalicza się do kosztów materiałów. Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

2. Akcje i udziały wyceniane są w cenach nabycia albo w wartości godziwej, a inwestycje w nieruchomościach wycenia się w cenach rynkowych, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości przez nie.
3. Materiały i towary w magazynie wycenione zostały według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.
4. Produkty i usługi niezakończone wycenia się w wysokości kosztu wytworzenia. Do kosztów wytworzenia produktów nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży produktów i usług.
5. Należności wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, w wielkościach wynikających z faktur sprzedaży z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności.
6. Zobowiązania wycenione zostały w kwotach wymagających zapłaty, wynikających z faktur zakupu.
7. Środki pieniężne i kapitały wycenione zostały według wartości nominalnej.
8. Spółki nie utworzyły rezerw na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, ani inne świadczenia pracownicze.

W styczniu 2016 r., uchwałą Zarządu dokonano zmian w naliczaniu stawek amortyzacyjnych. Przyjęto różne stawki amortyzacyjne do celów bilansowych i podatkowych dla wartości niematerialnych i prawnych. Do celów podatkowych zastosowano stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Do celów bilansowych uwzględniono ekonomiczną użyteczność wartości niematerialnych i prawnych.