



New Tech Venture

RAPORT OKRESOWY

NEW TECH VENTURE SPÓŁKA AKCYJNA

I KWARTAŁ 2025

Raport NEW TECH VENTURE S.A. za I kwartał 2025 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („Regulamin ASO”) oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Warszawa, 13 maja 2025 r.

Dane podstawowe

Nazwa (firma)	NEW TECH VENTURE Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Bekasów 74, 02-803 Warszawa
Kapitał zakładowy:	4.144.450,00 zł
Numer KRS:	0000389467
REGON:	142943119
NIP:	5213603831
Poczta e-mail:	office@ntvsa.pl

Organy Spółki

Skład Zarządu Spółki:

Jan Karaszewski – Prezes Zarządu – został powołany w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki w dniu 21.03.2023 roku

Zmiany w składzie:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki

- 1) Natalia Gołębiowska
- 2) Maciej Pawluk
- 3) Krzysztof Moszkiewicz
- 4) Wojciech Krzyżanowski

Zmiany w składzie:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Na dzień publikacji niniejszego raportu Rada Nadzorcza Spółki jest kadłubowa.

Przedmiot działalności

Emitent prowadzi działalność biznesową w obszarze marketingu na rynku polskim i specjalizuje się w przygotowaniu i realizacji projektów z zakresu marketingu bezpośredniego oraz shopper marketingu. W kompetencjach Spółki leży zapewnienie swoim klientom kompleksowej obsługi. Zawiera ona w sobie dobór i adaptację strategii dla wybranych kanałów komunikacji, produkcję materiałów reklamowych oraz full service organizowanych przedsięwzięć.

W swojej działalności Spółka stawia sobie za cel wypracowanie bezpośredniego kontaktu Klienta z marką, budowanie brand experience oraz uzyskiwanie mierzalnych efektów sprzedażowych. Ponadto, Spółka zajmuje się również organizacją eventów, konferencji i wyjazdów integracyjnych.

W 2021 roku Emitent podjął decyzję o rozszerzeniu profilu działalności także o marketing internetowy, analitykę internetową i influencer marketing.

Kapitał zakładowy

Na dzień 31.03.2025 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu, tj. 13.05.2025 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 nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

I. Skrócone sprawozdania finansowe

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

Lp.	Wyszczególnienie - AKTYWA	31.03.2025	31.03.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 786	2 723
I.	Wartości niematerialne i prawne	27	64
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	27	64
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	278	74
1.	Środki trwałe	278	74
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54	68
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
	d) środki transportu	224	0
	e) inne środki trwałe	0	6
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
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0
3.	Od pozostałych jednostek		0
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 794	1 794
1.	Nieruchomości	1 794	1 794
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
	a) w jednostkach powiązanych		0
	- udziały lub akcje		0
	- inne papiery wartościowe		0
	- udzielone pożyczki		0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0
	- udziały lub akcje		0
	- inne papiery wartościowe		0
	- udzielone pożyczki		0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0
	c) w pozostałych jednostkach		0
	- udziały lub akcje		0
	- inne papiery wartościowe		0
	- udzielone pożyczki		0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	687	791
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687	791
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 183	2 309
I.	Zapasy	435	19
1.	Materiały		15

2.	Półprodukty i produkty w toku		0
3.	Produkty gotowe		0
4.	Towary		0
5.	Zaliczki na dostawy	435	4
II.	Należności krótkoterminowe	1 667	2 012
1.	Należności od jednostek powiązanych		0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0
	- do 12 miesięcy		0
	- powyżej 12 miesięcy		0
	b) inne		0
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0
	- do 12 miesięcy		0
	- powyżej 12 miesięcy		0
	b) inne		0
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 667	2 012
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 635	1 917
	- do 12 miesięcy	1635	1 917
	- powyżej 12 miesięcy		0
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		88
	c) inne	32	7
	d) dochodzone na drodze sądowej		0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	16	217
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16	217
	a) w jednostkach powiązanych		0
	- udziały lub akcje		0
	- inne papiery wartościowe		0
	- udzielone pożyczki		0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0
	b) w pozostałych jednostkach	0	208
	- udziały lub akcje	0	28
	- inne papiery wartościowe		0
	- udzielone pożyczki	0	180
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16	9
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16	9
	- inne środki pieniężne		0
	- inne aktywa pieniężne		0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65	61
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	AKTYWA RAZEM	4 969	5 032

Lp.	Wyszczególnienie- PASYWA	31.03.2025	31.03.2024
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 570	4 304
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 144	4 144
II.	Kapitał (fundusz) zakładu, w tym:	0	0
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	10 075	10 069
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
	- na udziały (akcje) własne	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 698	-9 697
VI.	Zysk (strata) netto	49	-212
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	399	728
I.	Rezerwy na zobowiązania	29	125
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0
	- długoterminowa		0
	- krótkoterminowa		0
3.	Pozostałe rezerwy		125
	- długoterminowe		0
	- krótkoterminowe		125
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Wobec jednostek powiązanych		0
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0
3.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	a) kredyty i pożyczki		0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0
	c) inne zobowiązania finansowe		0
	d) zobowiązania wekslowe		0
	e) inne		0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	370	468
1.	Wobec jednostek powiązanych		0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0
	- do 12 miesięcy		0
	- powyżej 12 miesięcy		0
	b) inne		0
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0

3.	Wobec pozostałych jednostek	370	468
	a) kredyty i pożyczki		11
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0
	c) inne zobowiązania finansowe		0
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	161	109
	- do 12 miesięcy	161	109
	- powyżej 12 miesięcy		0
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0
	f) zobowiązania wekslowe		0
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	185	0
	h) z tytułu wynagrodzeń		6
	i) inne	24	342
4.	Fundusze specjalne		0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	135
1.	Ujemna wartość firmy		0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		135
	- długoterminowe		0
	- krótkoterminowe		135
	PASYWA RAZEM	4 969	5 032

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym:	1 204	1 142
	- od jednostek powiązanych		0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1204	1 142
II.	Zmiana stanu produktów zwiększenia (+); zmniejszenia (-)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 135	1 338
I.	Amortyzacja	17	14
II.	Zużycie materiałów i energii	47	40
III.	Usługi obce	537	751
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	07	0
	- podatek akcyzowy	0	0
V.	Wynagrodzenia	413	400
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	85	80
	- emerytalne	x	x
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29	53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	69	-196
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3	0
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	0	0
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV.	Inne przychody operacyjne	3	0
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0	17
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III.	Inne koszty operacyjne		17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	72	-212
G.	Przychody finansowe	0	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		0
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0
II.	Odsetki, w tym:	0	0
	- od jednostek powiązanych		0
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
	- w jednostkach powiązanych		0
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0

V.	Inne	0	0
H.	Koszty finansowe	12	0
I.	Odsetki, w tym:		0
	- dla jednostek powiązanych		0
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	11	0
	- w jednostkach powiązanych		0
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0
IV.	Inne	1	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	60	-212
J.	Podatek dochodowy	11	0
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	49	-212

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2025- 31.03.2025	01.01.2024- 31.03.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
1.	Zysk (strata) netto	49	-212
II.	Korekty razem	-22	589
1.	Amortyzacja	17	14
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	,	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	
5.	Zmiana stanu rezerw	0	10
6.	Zmiana stanu zapasów	-431	426
7.	Zmiana stanu należności	-709	3 836
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	148	-3 926
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	970	294
10.	Inne korekty	0	-65
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	27	377
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1.	Wpływy	24	0
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0
3.	Z aktywów finansowych, w tym :	0	0
3.a	w jednostkach powiązanych		0
3			
b.	w pozostałych jednostkach	0	0
	- zbycie aktywów finansowych		0
	- dywidendy i udziały w zyskach		0
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0
	- odsetki	0	0
	- inne wpływy z aktywów finansowych		0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	24	0
II.	Wydatki	228	0
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	228	0
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe, w tym :	0	0
3 a.	w jednostkach powiązanych		0
3			
b.	w pozostałych jednostkach		0
	- nabycie aktywów finansowych		0
	- udzielone pożyczki długoterminowe		0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-204	0
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

1.	Wpływy	68	2 277
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	17	
2.	Kredyty i pożyczki	51	726
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe (dotacje, darowizny na środek trwałe)	0	1 551
II.	Wydatki	0	2 668
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0	642
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8.	Odsetki	0	0
9.	Inne wydatki finansowe	0	2 026
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	68	-391
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-109	-14
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-109	-14
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	125	23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	16	9
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	31.03.2025	31.03.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 522	4 516
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 522	4 516
1.	Kapitał podstawowy (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 144	4 144
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	-umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 144	4 144
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 069	10 069
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	6	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	6	0
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- z podziału zysku (ustawowo)	6	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		

.	- połączenie	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- pokrycia straty		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 075	10 069
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- zbycia środków trwałych		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 698	-9 697
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 698	9 697
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 698	9 697
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	
	- korekta błędu podstawowego		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- korekta błędu podstawowego	0	
	- pokrycie straty	0	
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 698	9 697
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 698	9 697
6.	Wynik netto	49	-212
	a) zysk netto	49	0
	b) strata netto		212
	c) odpisy z zysku		
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 570	4 304
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 570	4 304

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Znaczące zasady rachunkowości

Skrócone sprawozdania finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Oprogramowanie komputerowe: 10-50%

Wartość firmy: 5%

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

1. nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
2. koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle	1,5-4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5-30%
Środki transportu	14-20%
Inne środki trwałe	10-30%

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długo i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są w następujący sposób:

Inwestycje w długoterminowe w dłużne papiery wartościowe w skorygowanej cenie nabycia, tj. w cenie w jakiej dłużny papier wartościowy został wprowadzony do ksiąg pomniejszonej o spłaty

wartości nominalnej, odpowiednio skorygowaną o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość. Jeżeli dla danego papieru wartościowego nie jest możliwe określenie zdyskontowanej różnicy pomiędzy wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności wówczas dany składnik inwestycji długoterminowych traktowany jest jako pożyczka i wyceniany zgodnie z zapisami art. 28 ust 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, tj. w oszacowanej wartości wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.

Inne inwestycje długoterminowe wycenione są w cenie nabycia.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Należności i roszczenia

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

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Pozostałe inwestycje krótkoterminowe są wyceniane według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Krótkoterminowe należności z tytułu pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem naliczonych na dzień bilansowy odsetek.

Transakcje w walucie obcej

Na dzień przeprowadzenia operacji oraz na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych są wyceniane po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

NEW TECH VENTURE S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Emitenta i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na NEW TECH VENTURE S.A. ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody są uznawane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że NEW TECH VENTURE S.A. uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody i koszty z tytułu odsetek

Przychody i koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy NEW TECH VENTURE S.A. ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, wtedy NEW TECH VENTURE S.A. ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami

przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

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

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W pierwszym kwartale 2025 roku, tak jak w poprzednich latach, Emitent kontynuował realizację strategii zakładającej rozwój kompetencji w branży marketingowej.

W danym okresie Emitent nie odnotował istotnych zdarzeń i okoliczności istotnie wpływających na jego działalność, sytuację finansową i osiągnięte wyniki poza ogólną sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie.

Zarząd Emitent podejmuje wszelkie działania związane z rozszerzaniem zarówno swojej oferty jak i portfolio klientów, jednocześnie na bieżąco monitorując koszty, co w pierwszym kwartale br. zaowocowało dodatnim wynikiem finansowym Emitenta.

Emitent w pierwszym kwartale 2025 wypracował zysk na poziomie 49 tys. zł, co stanowi znaczny wzrost na tej pozycji w stosunku do tego samego okresu roku poprzedniego.

Wpływ na to miało zwiększenie przychodów ze sprzedaży świadczonych przez Spółkę usług, przy jednoczesnym zmniejszeniu kosztów działalności operacyjnej.

Spółka w okresie sprawozdawczym kontynuowała współpracę z klientami w Polsce i we Francji. Ponadto, Emitent dokonał nabycia środków trwałych co wpłynęło na pozycję rzeczowe aktywa trwałe. Zmniejszenie pozycji należności krótkoterminowych jest wynikiem braku przeterminowanych należności, co ma wpływ na obniżenie wartości aktywów.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2025.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

VIII. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na koniec I kwartału 2025 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	% udział
Polish American Fund Investment LLC*	20 682 405	20 682 405	2 068 240,50 zł	49,90%
INC SPÓŁKA AKCYJNA	2 100 000	2 100 000	210 000,00 zł	5,07%
Pozostali	18 662 095	18 662 095	1 866 209,50 zł	45,03%
Razem	41 444 500	41 444 500	4 144 450,00 zł	100,0%

*Podmiot powiązany z Prezesem Zarządu – Janem Karaszewskim, który jest także Prezesem Zarządu spółki Polish American Fund Investment LLC.

IX. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Zatrudnienie w Spółce przedstawia poniższa tabela:

Zatrudnienie	31.03.2025
umowy o pracę	16

Jan Karaszewski - Prezes Zarządu