

RAPORT KWARTALNY

FALCON 1 GREEN WORLD S.A.

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Warszawa, 14.11.2022 r.

Raport kwartalny Falcon 1 Green World SA. za III kwartału roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Falcon 1 Green World Spółka Akcyjna
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa



KRS 0000286062
NIP: 718-206-42-44
REGON: 200164818

www.Falcongames.pl
office@falcongames.pl

ZARZĄD: Marcin Szymański - Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
B I L A N S

A K T Y W A		stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 30.09.2021	stan na dzień 30.09.2022
(w złotych)				
A.	Aktywa trwałe	2 500,00	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2.	Wartość firmy	-	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
1.	Środki trwałe	-	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 500,00	-	-
1.	Nieruchomości	-	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 500,00	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	556 554,70	441 643,13	15 053 102,27
I.	Zapasy	431 031,11	256 031,11	431 031,11
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	237 150,00	237 150,00	237 150,00
3.	Produkty gotowe	18 881,11	18 881,11	18 881,11
4.	Towary	175 000,00	-	175 000,00
5.	Zaliczki na dostawy	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	15 480,40	114 567,32	296 452,02
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	15 480,40	114 567,32	296 452,02
III.	Inwestycje krótkoterminowe	67 281,29	70 335,67	14 282 857,24
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	67 281,29	70 335,67	14 282 857,24
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 761,90	709,03	42 761,90
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	-	-	-
Aktywa razem		559 054,70	441 643,13	15 053 102,27

BILANS c. d.

P A S Y W A		stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 30.09.2021	stan na dzień 30.09.2022
(w złotych)				
A.	Kapitał (fundusz) własny	493 927,53	436 403,81	14 774 811,98
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	631 905,90	631 905,90	2 631 905,90
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	349 209,84	349 209,84	12 349 209,84
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	210 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 498 842,12	- 498 842,12	- 475 979,70
VI.	Zysk (strata) netto	11 653,91	-45 869,81	59 675,94
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 127,17	5 239,32	278 290,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	278 290,29
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	278 290,29
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	65 127,17	5 239,32	-
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	65 127,17	5 239,32	-
4.	Fundusze specjalne	-	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	-	-
Pasywa razem		559 054,70	441 643,13	15 053 102,27

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2021 31.12.2021	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	140 697,00	32 997,00	140 697,00	-	244 500,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	222 700,00	100 000,00	222 700,00	-	244 500,00
II. Zmiana stanu produktów	-82 003,00	-67 003,00	-82 003,00	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	251 909,95	40 649,39	174 954,46	6 552,50	184 851,80
I. Amortyzacja	18 030,60	2 575,80	18 030,60	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	-	-	151 000,00
III. Usługi obce	98 963,84	26 691,96	68 888,35	6 552,50	33 851,80
IV. Podatki i opłaty	19 856,50	21,00	9 876,50	-	-
V. Wynagrodzenia	109 435,00	8 744,00	72 535,00	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 624,01	2 616,63	5 624,01	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 111 212,95	- 7 652,39	-34 257,46	- 6 552,50	59 648,20
D. Pozostałe przychody operacyjne	151 583,09	6 151,78	6 153,68	-	-
I. Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	151 583,09	6 151,78	6 153,68	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	14 447,65	3 040,87	3 040,90	-	-
I. Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	14 447,65	3 040,87	3 040,90	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	25 922,49	- 4 541,48	-31 144,68	- 6 552,50	59 648,20
G. Przychody finansowe	881,83	382,20	382,20	7,98	27,74
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-	-
II. Odsetki	881,83	382,20	382,20	7,98	27,74
III. Zysk z tyt. rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	15 150,41	9 957,56	15 107,33	-	-
I. Odsetki	2 650,41	457,56	2 607,33	-	-
II. Strata z rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-	-
IV. Inne	12 500,00	9 500,00	12 500,00	-	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 653,91	-14 116,84	-45 869,81	- 6 544,52	59 675,94
J. Podatek dochodowy	-	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 653,91	- 14 116,84	- 45 869,81	- 6 544,52	59 675,94

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	za okres	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.01.2021 31.12.2021	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk (strata) netto	11 653,91	-14 116,84	-45 869,81	- 6 544,52	59 675,94
II. Korekty razem	-58 165,99	-38 550,98	411,19	17 841,33	-55 889,99
1. Amortyzacja	18 030,60	2 575,80	18 030,60	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 881,28	- 382,20	- 382,20	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 4 553,03	- 4 553,03	- 4 553,03	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-92 997,00	67 003,00	82 003,00	-	-
7. Zmiana stanu należności	32 323,62	- 101 193,51	-66 763,30	-11 148,97	- 280 971,62
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 256,00	-34 516,69	-62 143,85	17 781,79	213 873,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-37 684,94	2 663,61	4 367,93	-	-
10. Inne korekty	29 852,04	29 852,04	29 852,04	-	11 208,51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-46 512,08	-52 667,82	-45 458,62	11 296,81	3 785,95
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I. Wpływy	-	-	-	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-	-
II. Wydatki	-66 000,00	-66 000,00	-66 000,00	-13 500,00	-14 212 750,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-66 000,00	-66 000,00	-66 000,00	-13 500,00	-14 212 750,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-66 000,00	-66 000,00	-66 000,00	-13 500,00	-14 212 750,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH c.d.

(w złotych)	za okres		za okres		za okres	
	01.01.2021 31.12.2021	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I. Wpływy	-	-	-	-	14 210 550,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-	14 210 000,00	
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	550,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-	
II. Wydatki	-16 726,85	- 2 416,85	-16 726,85	- 1 260,00	- 1 260,00	
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. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	- 1 260,00	- 1 260,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-	-	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-16 726,85	- 2 416,85	-16 726,85	-	-	
8. Odsetki	-	-	-	-	-	
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-	-	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 726,85	- 2 416,85	-16 726,85	- 1 260,00	14 209 290,00	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 129 238,93	- 121 084,67	- 128 185,47	- 3 463,19	325,95	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 129 238,93	- 121 084,67	- 128 185,47	- 3 463,19	325,95	
F. Środki pieniężne na początek okresu	129 638,94	122 538,14	129 638,94	4 189,15	400,01	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	400,01	1 453,47	1 453,47	725,96	725,96	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

(w złotych)	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 30.09.2021	stan na dzień 30.09.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	482 273,62	482 273,62	493 927,53
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	482 273,62	482 273,62	493 927,53
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	631 905,90	631 905,90	631 905,90
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	2 000 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	631 905,90	631 905,90	2 631 905,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	349 209,84	349 209,84	349 209,84
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	12 000 000,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	349 209,84	349 209,84	12 349 209,84
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	210 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	210 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	498 842,12	-443 596,08	-498 842,12
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, - korekty błędów podstawowych	498 842,12 -	-443 596,08 -	-498 842,12 -
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	498 842,12	-443 596,08	-498 842,12
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	498 842,12	-498 842,12	-475 979,70
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-498 842,12	-498 842,12	-475 979,70
6. Wynik netto	11 653,91	- 45 869,81	59 675,94
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	493 927,53	436 403,81	14 774 811,98
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	493 927,53	436 403,81	14 774 811,98

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

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, w tym w szczególności z wynikającymi z niej ogólnymi zasadami rachunkowości, z których najważniejsze to: zasada ciągłości i kontynuacji działalności, zasada memoriału i współmierności, zasada ostrożnej wyceny, zasada istotności.

Sprawozdanie sporządzono ponadto zgodnie z Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowaniu działalności w dającej przewidzieć się przyszłości w niezmiennym istotnie zakresie.

A. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odnoszone są wg przyjętych stawek amortyzacji liniowo w koszty uzyskania przychodów. Długość okresu amortyzacji przyjmuje się jako okres ekonomicznej użyteczności składnika środków trwałych.

B. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu.

Amortyzacja wartości firmy dokonywana jest w okresie jej ekonomicznej użyteczności. Okres ten dla wartości firmy zidentyfikowanych w majątku spółki określono na 20 lat.

C. Środki trwałe

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość

Stawki amortyzacji środków trwałych:

1. Nieruchomości, w tym:

a) grunty	-
b) budynki	liniowa 2,5%- 10%;
c) budowle	liniowa 2,5%- 10%;

2. Urządzenia techniczne i maszyny	liniowa 12,5%- 30%;
3. Środki transportu	liniowa 14%- 50%.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500 zł, lecz nieprzekraczającej 3.500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu, natomiast środki o wartości poniżej 500zł są nie ewidencjonowane i ujmowane w całości w koszty.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

D. Wycena środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

E. Wycena inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

F. Wycena aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

G. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- 1) materiały - w cenie zakupu,
- 2) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 3) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 4) towary - w cenie zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).H. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

H. Wycena należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

I. Wycena środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

J. Wycena kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Kapitał (fundusz) rezerwowo z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

K. Rezerw rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

L. Wycena zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Ł. Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

1. rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
2. wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

M. W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

N. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

1. pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
2. przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
3. koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

O. Wynik brutto korygują:

1. bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
2. aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

P. W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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 zmniejszenia 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.

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

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W III kwartale 2022 nastąpiła rejestracja przez Sąd zmiany nazwy Spółki na Falcon 1 Green World S.A. oraz w zakresie działalności. W III kwartale spółka osiągnęła zysk.

Wcześniej tj. w br Spółka poinformowała o rejestracji zmian kapitału zakładowego przez sąd poprzez rejestrację akcji serii D w dniu 18 lutego 2022 r. Emitent 3 stycznia 2022 r. zawarł umowę objęcia 75.000.000 akcji serii D w Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie KRS nr 0000714316, cena emisyjna za 1 akcję wynosi 0,18 zł, łączna kwota transakcji w wysokości 13.500.000 zł zgodnie z umową zostanie uiszczona w terminie 45 dni od daty podpisania umowy. Emarket S.A. jest jedną z najdłużej działających na polskim rynku firm z branży e-commerce. Inwestycja w Emarket S.A. jest inwestycją strategiczną i długoterminową dla spółki. Falcon 1 Green World S.A. stał się tym samym znaczącym akcjonariuszem Emarket S.A., będzie miała wpływ na działalność Emarket S.A., w tym na kierunki rozwoju, celem jest także wejście Emarket S.A. na GPW. Spółka Falcon 1 Green World S.A. weszła w ten sposób w segment e-commerce. Jest to wyraz dywersyfikacji działalności Falcon 1 Green World S.A., spółka upatruje w e-commerce bardzo dobrą perspektywę rozwoju. Falcon 1 Green World S.A. będzie chciało także wykorzystać efekty synergii z przeprowadzonej inwestycji.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych w okresie objętym niniejszym raportem.

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

Spółka jest właścicielem gier komputerowych. Spółka będzie chciała wprowadzać innowacyjne rozwiązania w branży odnawialnych źródeł energii.

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Emitent nie posiada podmiotów zależnych.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZALEŻNEJ NIEPODLEGAJĄCEJ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy

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

STAN NA 30 września 2022 ROKU ORAZ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
VPI Inwestycje Sp. z o.o. (bezpośrednio i poprzez Westsidecapital sp.z o.o.)	21 751 755	82,6 %	21 751 755	82,6 %
Pozostali	4 567 304	17,4 %	4 567 304	17,4 %
Razem	26 319 059	100,00%	26 319 059	100,00%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

STAN NA 30 września 2022 ROKU.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba etatów
Umowa o pracę	--	--
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	--	--

Warszawa, 14.11.2022 r.

Członek Zarządu

Marcin Szymański