



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GO24.PL SA

I KWARTAŁ 2021 ROKU

Warszawa 14 maja 2021

Spis Treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
<i>Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.03.2021</i>	3
<i>Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.03.2021</i>	4
<i>Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.03.2021</i>	5
<i>Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.03.2021</i>	6
<i>Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.03.2021</i>	8
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	9
III. 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	12
IV. STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE	13
V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	13
VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	13
VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	13
VIII. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	14
IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	14
<i>Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2021</i>	14
X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY ..	14

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.03.2021

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	183 102,14	218 665,99
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	83 689,07	142 482,92
1. Środki trwałe	83 689,07	142 482,92
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 481,45	22 519,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 306,14	4 242,66
d) środki transportu	36 501,34	76 321,42
e) inne środki trwałe	26 400,14	39 398,86
2. Środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	72 876,07	61 996,07
3. Od pozostałych jednostek	72 876,07	61 996,07
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 537,00	14 187,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 537,00	14 187,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	6 621 427,62	6 978 241,93
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 042 432,31	915 832,11
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 042 432,31	915 832,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	376 048,24	815 271,40
- do 12 miesięcy	376 048,24	815 271,40
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	139 313,20	78 288,85
c) inne	527 070,87	22 271,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 568 133,14	6 042 775,54
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 568 133,14	6 042 775,54
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 568 133,14	6 042 775,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 568 133,14	6 042 775,54
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 862,17	19 634,28

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	10 274 526,00
AKTYWA OGÓŁEM	6 804 529,76	17 471 433,92

Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.03.2021

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.03.2021	Stan na dzień 31.03.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-808 822,64	10 042 071,50
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	1 640 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 832 989,59	1 832 989,59
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 417 088,00	11 550 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 465 382,48	-4 573 278,44
VI. Zysk (strata) netto	-91 903,75	-407 639,65
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 613 352,40	7 429 362,42
I. Rezerwy na zobowiązania	6 623 270,68	6 558 270,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 330,00	6 330,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 475,68	11 475,68
- krótkoterminowa	11 475,68	11 475,68
3. Pozostałe rezerwy	6 605 465,00	6 540 465,00
- krótkoterminowe	6 605 465,00	6 540 465,00
II. Zobowiązania długoterminowe	39 224,83	39 224,83
3. Wobec pozostałych jednostek	39 224,83	39 224,83
c) inne zobowiązania finansowe	39 224,83	39 224,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	950 856,89	831 866,91
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	950 856,89	831 866,91
c) inne zobowiązania finansowe	-	23 882,87
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	805 167,23	598 780,46
- do 12 miesięcy	805 167,23	598 780,46
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 080,54	18 957,63

i) inne	131 609,12	150 245,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA OGÓŁEM	6 804 529,76	17 471 433,92

Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.03.2021

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2021 r. od 01.01.2021 do 31.03.2021	Narastająco od 01.01.2020 do 31.03.2020	I kwartał 2020 r. od 01.01.2020 do 31.03.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	139 445,80	139 445,80	465 097,57	465 097,57
I. Amortyzacja	14 613,51	14 613,51	14 978,31	14 978,31
II. Zużycie materiałów i energii	3 223,25	3 223,25	3 295,10	3 295,10
III. Usługi obce	74 806,11	74 806,11	292 311,17	292 311,17
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 764,00	3 764,00	773,00	773,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	35 423,14	35 423,14	132 163,72	132 163,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 392,04	4 392,04	18 916,71	18 916,71
- emerytalne	-	-	9 999,04	9 999,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 223,75	3 223,75	2 659,56	2 659,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-139 445,80	-139 445,80	-465 097,57	-465 097,57
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	48 329,50	48 329,50	37 766,78	37 766,78
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	48 329,50	48 329,50	37 766,78	37 766,78
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	350,41	350,41	-	-
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	350,41	350,41	-	-
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-91 466,71	-91 466,71	-427 330,79	-427 330,79
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	-	21 272,52	21 272,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	21 272,52	21 272,52
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	437,04	437,04	1 581,38	1 581,38
I. Odsetki, w tym:	437,04	437,04	1 247,16	1 247,16
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	334,22	334,22
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-91 903,75	-91 903,75	-407 639,65	-407 639,65
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-91 903,75	-91 903,75	-407 639,65	-407 639,65

Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.03.2021

Wyszczególnienie	2021 r. narastająco od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	2021 r. I kwartał od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	2020 r. narastająco od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	2020 r. I kwartał od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-91 903,75	733 023,53	-407 639,65	4 149 495,47
II. Korekty razem	61 465,88	-419 837,83	484 937,71	-5 344 744,49
1. Amortyzacja	14 613,51	-44 545,14	14 978,31	-45 191,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	437,04	21 177,29	-20 025,36	108 635,17
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-11 685,00	-	-6 481 100,25
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	-8 338,45	-1 286 825,87	1 407 629,17	-272 860,95

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	58 445,42	875 043,72	-901 025,73	1 383 087,18
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 084,22	4 028,13	-16 618,68	-50 440,73
10. Inne korekty	4 392,58	22 969,04	-	13 126,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-30 437,87	313 185,70	77 298,06	-1 195 249,02
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-25 540,21	21 272,52	-121 403,34
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-25 540,21	21 272,52	-121 403,34
b) w pozostałych jednostkach	-	-25 540,21	21 272,52	-121 403,34
- odsetki	-	-25 540,21	21 272,52	-113 968,93
II. Wydatki	-	-	-	-2 999,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-2 999,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-25 540,21	21 272,52	-118 404,34
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	9 422,31	-10 291 339,88	10 282 634,91	10 249 155,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 985,27	-12 450,96	6 861,75	-20 037,24
8. Odsetki	437,04	-4 362,92	1 247,16	-5 333,76
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 422,31	10 291 339,88	-10 282 634,91	-10 249 155,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-39 860,18	10 578 985,37	-10 184 064,33	-11 562 808,36
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-39 860,18	290 557,38	-10 184 064,33	-11 233 731,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 607 993,32	-10 618 845,55	16 226 839,87	1 378 744,03
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 568 133,14	-39 860,18	6 042 775,54	-10 184 064,33

Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.03.2021

Wyszczególnienie	2021r. narastająco od 01.01.2021 r. Do 31.03.2021 r.	2021 r. I Kwartał 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	2020 r. narastająco od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.	2020 r. I Kwartał 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	498 386,00	-9 948 269,35	10 449 711,15	-4 573 278,44
- korekty błędów lat poprzednich	0	-	-	16 143,32
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	498 386,00	-9 948 269,35	10 449 711,15	-4 557 135,12
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498 386,00	-1 141 614,00	1 640 000,00	-
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	-	1 640 000,00	-
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 382 989,59	-	13 382 989,59	3 009 886,61
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-11 550 000,00	-	-11 550 000,00	-14 559 886,61
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-3 009 886,61
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-3 009 886,61
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 832 989,59	-	1 832 989,59	-11 550 000,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
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	2 417 088,00	2 417 088,00	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-2 417 088,00	11 550 000,00	11 550 000,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 417 088,00	-	11 550 000,00	11 550 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 465 382,48	-892 104,04	-4 573 278,44	-7 583 165,05
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-3 009 886,61
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 465 382,48	-875 960,72	-	-2 993 743,29
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-3 009 886,61
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-	-	-3 009 886,61
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	16 143,32
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 465 382,48	-892 104,04	-4 573 278,44	-4 573 278,44
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 465 382,48	-824 927,28	-4 573 278,44	-4 573 278,44
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 465 382,48	-824 927,28	-4 573 278,44	-4 573 278,44
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 465 382,48	-824 927,28	-4 573 278,44	-4 557 135,12
6. Wynik netto	-91 903,75	733 023,53	-407 639,65	4 149 495,47
a) zysk netto	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-808 822,64	-91 903,75	10 042 071,50	-407 639,65

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

II.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Dane zostały przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

II.2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

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:

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Stosowane przez Emitenta typowe stawki odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są zgodne ze stawkami podatkowymi i wynoszą:

a. koszty prac rozwojowych -	20%
b. oprogramowanie -	10% - 50%
c. budynki i budowle -	2,5% - 4,5%
d. maszyny i urządzenia techniczne -	6% - 10%
e. środki transportu -	20%
f. sprzęt informatyczny -	30%
g. sprzęt biurowy, meble -	14% - 20%
h. inwestycje w obce środki trwałe - okres umowy najmu/dzierżaw/ leasingu nie krócej niż 10 lat	

Składniki majątku trwałego o wartości poniżej 3.500,00 zł ujmowane są w rejestrze środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i mogą być jednorazowo umarzane w momencie wprowadzenia do ksiąg pod warunkiem, że łączna wartość umorzenia oraz okres ekonomicznej użyteczności nie powodują istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe. Wyposażenie o jednostkowej wartości poniżej 600 zł Emitent może nie ujmować w rejestrze środków trwałych i odnosi je bezpośrednio w koszty materiałów.

II.3. Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższej niż cena sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w następujący sposób:

materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

II.4. *Należności i zobowiązania*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z zachowaniem 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 w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dowodu.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

II.5. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na rachunkach bankowych walutowych przeliczane są:

- wpływ waluty np. wpływ należności – po kursie faktycznie zastosowanym czyli kursie kupna danej waluty danego banku z dnia wpływu,
- wpływ odsetek – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego (NBP) z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
- rozchód waluty – po kursie średnioważonym

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

II.6. *Instrumenty finansowe*

Jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2008 r. nr 228, poz. 1508).

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich nabycia i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu mogą być zaliczane akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp..

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek) a jednostka ma możliwość utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu wykupu.

Jeśli jednostka nie ma zamiaru lub możliwości utrzymywania powyższych aktywów do terminu wymagalności - są to aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu.

Zalicza się do tej grupy np.: akcje innych niż podporządkowane jednostek, nieprzeznaczone do szybkiej odsprzedaży, długoterminne obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności do utrzymywania do terminu wymagalności, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Akcje i udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a jeżeli nie można jej wiarygodnie ustalić w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

a) przeznaczonych lub dostępnych do obrotu (sprzedaży), dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku lub inaczej ustalonej cenie godziwej (z wyłączeniem papierów, których wystawcą jest jednostka powiązana),

b) utrzymywanych do upływu terminu ich wymagalności (w każdym przypadku) oraz przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, jeżeli nie istnieje dla nich cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym a nie można ustalić w inny wiarygodny sposób wartości godziwej wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

II.7. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

II.8. *Rezerwy*

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce 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, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

II.9. *Odroczony podatek dochodowy*

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

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

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 stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nieodliczonych w roku bieżącym.

II.10. Przychody i koszty

II.10.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

II.10.2 Świadczenie usług

W okresie za które jest sporządzane sprawozdanie finansowe Spółka świadczyła usługi zarządzania funduszami.

II.10.3 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

II.9.4. Koszty

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

II.11. Przepływy pieniężne

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

III. 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 pierwszym kwartale 2021 r. (podobnie jak w całym roku 2020) przychody ze sprzedaży Emitenta wyniosły 0,00 zł. W okresie sprawozdawczym strata netto wyniosła -91 903,75 zł. Wartość kapitałów własnych na koniec I kwartału 2021 r. spadła do - 808 822,64 zł. Brak przychodów oraz poniesione straty są konsekwencją decyzji KNF z 17.12.2019 r. o nałożeniu na Emitenta sankcji administracyjnych w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności oraz blokady rachunków Spółki. Emitent podjął działania w celu zmiany przedmiotu działalności czego wyrazem były uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 31.08.2020 r. w przedmiocie zmian statutu.

Uzyskiwanie przychodów z nowych obszarów działalności jest znacząco utrudnione z uwagi na zajęcie kont przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie na wniosek Urzędu KNF w dniu 28.02.2020 r.. Emitent wskazuje, że działania podjęte przez Urząd KNF przy wykorzystaniu Urzędu Skarbowego nie tylko znacząco utrudniają bieżącą działalność Emitenta, ale także mają na celu ograniczenie bądź uniemożliwienie

realizacji praw Emitenta w postępowaniu odwoławczym przed KNF oraz przed Sądem poprzez odcięcie od możliwości finansowania usług podmiotów wspierających Emitenta od strony prawnej.

Emitent dnia 19 grudnia 2019 r. zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA), a także po przeanalizowaniu uzasadnienia decyzji KNF Emitent w dniu 2 stycznia 2020 r. złożył do KNF wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych.

Postanowieniem z dnia 5.02.2021 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny zawiesił postępowanie sądowoadministracyjne do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z wniosku Emitenta o ponowne rozpatrzenie sprawy wniesionego od decyzji KNF w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych. W odpowiedzi KNF również zawiesiła postępowanie o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych i zaskarżyła decyzję WSA do NSA.

Emitent 18.02.2021 r. złożył zażalenie do Naczelnego Sądu Administracyjnego na postanowienie WSA o zawieszeniu postępowania sądowoadministracyjnego, jak również 16.04.2021 r. złożył do WSA skargę na postanowienie KNF o zawieszeniu postępowania odwoławczego w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych, między innymi argumentując, iż sankcja administracyjna w postaci cofnięcia zezwoleń na działalność towarzystwa funduszy inwestycyjnych jest nieodwracalna i aktualnie skutkiem decyzji kasacyjnej może być wyłącznie odszkodowanie. Do dnia publikacji niniejszego raportu Emitent wciąż oczekuje rozstrzygnięcia w tych sprawach.

Należy zwrócić uwagę, iż zawieszenie postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia kary pieniężnej przez KNF w ocenie Emitenta jest przyznaniem, iż dalsze prowadzenie sprawy przez KNF może prowadzić wyłącznie do umorzenia postępowania. Zawieszenie obu postępowań może wydłużyć cały proces wstępny.

Z uwagi na trudną sytuację finansową Emitenta w dniu 15.09.2020 r. w Monitorze Sadowym i Gospodarczym zostało dokonane obwieszczenie o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu prowadzonego w trybie określonym przez ustawę z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2020 r., poz. 814 ze zm., ze zmianami wynikającymi z ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19, rozdział 6 _Dz. U. z dnia 23 czerwca 2020 r., poz. 1086). Następnie na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne Emitent złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy wnioski o otwarcie postępowania układowego, o czym Emitent poinformował 16.12.2020 r. raportem bieżącym nr 28/2020.

Niezależnie od powyższego Emitent nadal prowadzi prace w celu uruchomienia planowanej nowej działalności.

IV. STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie opublikował prognoz finansowych.

V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Wszelkie aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie zostały zawieszane.

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

Nie dotyczy – Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYNN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Nie dotyczy – Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

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

Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 31.03.2021

Akcjonariusz	Liczba akcji	% głosów na WZA
Tomasz Kołodziejak	182 670	36,65%
Marek Kołodziejak	122 902	24,66%
Beata Kielan	121 194	24,32%
Krzysztof Konaszuk	25 243	5,06%
Pozostali	46 377	9,31%

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

Na koniec I kwartału 2021 r. emitent zatrudniał 3 osoby, w tym 1 osobę na podstawie umowy o pracę. Pozostałe usługi świadczone były na rzecz emitenta na podstawie umów zlecenia, umów o współpracę, umów o świadczenie usług oraz innych o podobnym charakterze.

Beata Kielan

Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak

Wiceprezes Zarządu