



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GO24.PL SA

IV KWARTAŁ 2021 ROKU

Warszawa 14 lutego 2021 r.

Spis Treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
<i>Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.12.2021</i>	3
<i>Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.12.2021</i>	4
<i>Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.12.2021</i>	5
<i>Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2021</i>	6
<i>Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2021</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	13
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 31.12.2021</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 31.12.2021

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	65 966,52	186 835,65
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	23 326,14	98 302,58
1. Środki trwałe	23 326,14	98 302,58
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	20 169,05
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	2 040,27
d) środki transportu	6 636,28	46 456,36
e) inne środki trwałe	16 689,86	29 636,90
2. Środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	42 640,38	61 996,07
3. Od pozostałych jednostek	42 640,38	61 996,07
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	26 537,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	26 537,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	6 133 682,01	6 655 745,13
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	700 397,70	1 044 973,86
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	700 397,70	1 044 973,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140 054,36	381 013,77
- do 12 miesięcy	140 054,36	381 013,77
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	156 982,94	130 480,00
c) inne	403 360,40	533 480,09
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 430 596,78	5 607 993,32
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 430 596,78	5 607 993,32
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 430 596,78	5 607 993,32
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 430 596,78	5 607 993,32
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 687,53	2 777,95

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	6 199 648,53	6 842 580,78

Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.12.2021

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2021	Stan na dzień 31.12.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 282 585,52	-716 918,89
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	498 386,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	1 832 989,59
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 217 088,00	2 417 088,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 465 485,89	-4 640 455,20
VI. Zysk (strata) netto	-532 573,63	-824 927,28
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 482 234,05	7 559 499,67
I. Rezerwy na zobowiązania	6 617 710,00	6 623 270,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	6 330,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	11 475,68
- krótkoterminowa	-	11 475,68
3. Pozostałe rezerwy	6 617 710,00	6 605 465,00
- krótkoterminowe	6 617 710,00	6 605 465,00
II. Zobowiązania długoterminowe	6 220,50	39 224,83
3. Wobec pozostałych jednostek	6 220,50	39 224,83
c) inne zobowiązania finansowe	6 220,50	39 224,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	858 303,55	897 004,16
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	858 303,55	897 004,16
c) inne zobowiązania finansowe	45 111,75	4 592,69
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	549 282,20	746 721,81
- do 12 miesięcy	549 282,20	746 721,81
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 346,13	14 080,54

i) inne	233 125,52	131 609,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA OGÓŁEM	6 199 648,53	6 842 580,78

Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.12.2021

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2021 do 31.10.2021	IV kwartał 2021 r. od 01.10.2021 do 31.12.2021	Narastająco od 01.01.2020 do 31.12.2020	IV kwartał 2020 r. od 01.10.2020 do 31.12.2020
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	534 692,85	90 543,51	1 107 627,76	185 972,50
I. Amortyzacja	55 494,99	13 191,78	59 158,65	14 613,51
II. Zużycie materiałów i energii	8 781,77	2 841,73	5 905,55	2 132,37
III. Usługi obce	259 617,46	30 555,24	729 103,82	125 920,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	14 640,68	200,00	7 156,00	1 117,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	161 859,49	36 702,29	262 464,79	36 538,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	22 234,16	4 702,84	37 837,66	5 093,32
- emerytalne	-	-	10 952,02	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 064,30	2 349,63	6 001,29	557,97
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-534 692,85	-90 543,51	-1 107 627,76	-185 972,50
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	345 149,00	217 769,86	269 943,38	58 840,89
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	22 248,48	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	345 149,00	217 769,86	247 694,90	58 840,89
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	341 281,58	340 730,11	7 648,93	626,78
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	341 281,58	340 730,11	7 648,93	626,78
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-530 825,43	-213 503,76	-845 333,31	-127 758,39
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	-	25 540,21	1 277,01
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	25 540,21	1 277,01
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	1 748,20	742,29	5 134,18	1 058,48
I. Odsetki, w tym:	1 748,20	742,29	4 799,96	1 058,48
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	334,22	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-532 573,63	-214 246,05	-824 927,28	-127 539,86
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-532 573,63	-214 246,05	-824 927,28	-127 539,86

Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2021

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2021 do 31.10.2021	IV kwartał 2021 r. od 01.10.2021 do 31.12.2021	Narastająco od 01.01.2020 do 31.12.2020	IV kwartał 2020 r. od 01.10.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-532 573,63	-214 246,05	-824 927,28	-127 539,86
II. Korekty razem	365 910,56	194 462,25	481 303,71	-203 095,23
1. Amortyzacja	55 494,99	13 191,78	59 158,65	14 613,51
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 748,20	742,29	-20 740,25	-218,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	10 630,00	10 630,00	11 685,00	23 370,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-

7. Zmiana stanu należności	363 931,85	321 041,98	1 278 487,42	-115 988,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-79 219,67	-145 963,59	-816 598,30	-110 112,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26 627,42	1 791,66	-12 112,35	3 534,04
10. Inne korekty	-13 302,23	-6 971,87	-18 576,46	-18 294,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-166 663,07	-19 783,80	-343 623,57	-330 635,09
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	25 540,21	1 277,01
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	25 540,21	1 277,01
b) w pozostałych jednostkach	-	-	25 540,21	1 277,01
- odsetki	-	-	25 540,21	1 277,01
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	25 540,21	1 277,01
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	10 733,47	742,29	10 300 762,19	1 058,48
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	8 985,27	-	21 436,23	-
8. Odsetki	1 748,20	742,29	4 799,96	1 058,48
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 733,47	-742,29	-10 300 762,19	-1 058,48
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-177 396,54	-20 526,09	-10 618 845,55	-330 416,56
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-20 526,09	34 674,08	-330 417,56	-269 173,80
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 607 993,32	-	16 226 838,87	-1,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 430 596,78	-20 526,09	5 607 993,32	-330 417,56

Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2021

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2021 do 31.12.2021	IV kwartał 2021 r. od 01.10.2021 do 31.12.2021	Narastająco od 01.01.2020 do 31.12.2020	IV kwartał 2020 r. od 01.10.2020 do 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	498 386,00	-	10 446 655,35	-
- korekty błędów lat poprzednich	-	-	0,00	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	498 386,00	-	10 446 655,35	-
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498 386,00	-	1 640 000,00	-
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	-	498 386,00	-
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 382 989,59	-	13 382 989,59	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-13 382 989,59	-	-11 550 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	1 832 989,59	-
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	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 200 000,00	-	2 417 088,00	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 217 088,00	-	2 417 088,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 498 475,48	-	-4 573 278,44	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 498 475,48	-	-4 589 421,76	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 498 475,48	-	-4 573 278,44	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 498 475,48	-	-4 640 455,20	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 465 485,89	-	-4 640 455,20	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 465 485,89	-	-4 640 455,20	-
6. Wynik netto	-532 573,63	-214 246,05	-824 927,28	-127 539,86
a) zysk netto	-	-	-	-

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 282 585,52	-214 246,05	-716 918,89	-127 539,86
--	---------------	-------------	-------------	-------------

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, długoterminnie 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 czwartym kwartale 2021 r. Emitent rozpoczął proces zawierania ugód z wierzycielami. Proces ten skutkowało 217 769,86 zł. przychodów z pozostałej działalności operacyjnej, które wynikały głównie z zawartych ugód z wierzycielami oraz poniósł 340 730,11 zł pozostałych kosztów operacyjnych, które wynikały z rozliczenia części niespłaconych Emitentowi należności. W związku z tym w okresie sprawozdawczym strata netto wyniosła -214 246,05 zł. Wartość kapitałów własnych na koniec IV kwartału 2021 r. spadła do -1 282 585,52 zł. W następnych okresach skutek zawierania ugód będzie miał dodatni wpływ na wynik finansowy. Brak przychodów z podstawowej działalności oraz poniesione straty są długoterminową 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, o czym Emitent szeroko pisał w poprzednich raportach okresowych.

Uzyskiwanie przychodów z nowych obszarów działalności jest znacząco utrudnione z uwagi na zajęcie kont Spółki przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie na wniosek Urzędu KNF. Emitent podejmuje działania w celu usunięcia powstałych przeszkód np.: poprzez zawieranie ugód z wierzycielami, poszukiwanie nowych rozwiązań w zakresie finansowania.

Postępowanie przed KNF oraz sądowno - administracyjne

W związku ze skargą Emitenta na decyzję KNF z 18.03.2021 r. w przedmiocie zawieszenia postępowania o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej decyzją KNF z 17.12.2019 r. o nałożeniu na emitenta kar pieniężnych Wojewódzki Sąd Administracyjny (WSA) w dniu 23.11.2021 r. uchylił decyzję KNF o zawieszeniu postępowania.

Zainicjowane wnioskiem z dnia 19 grudnia 2019 r. postępowanie sądowno-administracyjne przed WSA w przedmiocie nałożenia na Emitenta sankcji administracyjnych zostało 30.09.2021 r. umorzone i WSA przekazał tę sprawę do ponownego rozpatrzenia przez KNF. Z uwagi na zaskarżenie tego postanowienia sprawa jeszcze jest na etapie sądowym.

Postępowanie Układowe

Spółka zwraca uwagę, że przewlekłość postępowania administracyjnego prowadzonego przez KNF i jego przeciąganie, a także powolność rozstrzygnięć sądowych, przy jednoczesnej blokadzie rachunków Spółki na wniosek KNF, skutkują pogorszeniem sytuacji finansowej Emitenta. Z uwagi na tę trudną sytuację finansową Emitenta oraz brak skutecznego wdrożenia sądowego postępowania układowego Emitent podjął pozasądowe negocjacje z wierzycielami. W wielu przypadkach już udało się zawrzeć porozumienia. Na dzień raportu w odniesieniu do około 50% zadłużenia Emitenta toczą się rozmowy. W sytuacji, gdy większość z nich a nawet wszystkie nie zakończą się porozumieniem istnieje zagrożenie złożenia wniosku o upadłość Spółki.

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 PRZYCZYŃ 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 31.12.2021

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 IV 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