



## **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY**

**GO24.PL SA**

**II KWARTAŁ 2024 ROKU**

Warszawa 14 sierpnia 2024 r.

## Spis Treści

|  |    |
|--|----|
| I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....  | 3  |
| <i>Tabela 1 Bilans Aktywa na 30.06.2024</i> .....  | 3  |
| <i>Tabela 2 Bilans Pasywa na 30.06.2024</i> .....  | 4  |
| <i>Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 30.06.2024</i> .....  | 5  |
| <i>Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 30.06.2024</i> .....  | 6  |
| <i>Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 30.06.2024</i> .....   | 8  |
| II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....   | 9  |
| III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE. ....                    | 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 ..... | 13 |
| <i>Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 30.06.2024</i> .....   | 13 |
| X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY ..   | 14 |

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Tabela 1 Bilans Aktywa na 30.06.2024

| Wyszczególnienie   | Stan na dzień<br>30.06.2024 | Stan na dzień<br>30.06.2023 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>  | -                           | 60 832,66                   |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | -                           | -                           |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | -                           | 13 522,25                   |
| <b>1. Środki trwałe</b>  | -                           | 13 522,25                   |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | -                           | 13 522,25                   |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | -                           | -                           |
| d) środki transportu   | -                           | -                           |
| e) inne środki trwałe  | -                           | -                           |
| <b>2. Środki trwałe w budowie</b>  | -                           | -                           |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | -                           | 47 310,41                   |
| <b>3. Od pozostałych jednostek</b>   | -                           | 47 310,41                   |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | -                           | -                           |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | -                           | -                           |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | -                           | -                           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | -                           | -                           |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  | 137 349,77                  | 5 808 824,54                |
| <b>I. Zapasy</b>   | -                           | -                           |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 111 416,69                  | 4 533 530,54                |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   | -                           | -                           |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | -                           | -                           |
| 3. Należności od pozostałych jednostek   | 111 416,69                  | 4 533 530,54                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 3 308,70                    | 35 287,86                   |
| - do 12 miesięcy   | 3 308,70                    | 35 287,86                   |
| b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 60 641,10                   | 75 444,89                   |
| c) inne  | 47 466,89                   | 4 422 797,79                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>   | 25 933,08                   | 1 275 294,00                |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 25 933,08                   | 1 275 294,00                |
| b) w pozostałych jednostkach   | -                           | -                           |
| - inne papiery wartościowe   | -                           | -                           |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 25 933,08                   | 1 275 294,00                |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach   | 25 933,08                   | 1 275 294,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   | -                           | -                           |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | -                           | -                           |

|   |            |              |
|---|------------|--------------|
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY | -          | -            |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE                         | -          | -            |
| AKTYWA OGÓŁEM                                     | 137 349,77 | 5 869 657,20 |

Tabela 2 Bilans Pasywa na 30.06.2024

| Wyszczególnienie   | Stan na dzień<br>30.06.2024 | Stan na dzień<br>30.06.2023 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>   | -534 639,28                 | -1 339 778,38               |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy  | 498 386,00                  | 498 386,00                  |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:   | 29 105,41                   | 29 105,41                   |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:   | -                           | -                           |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:  | 631 189,39                  | 631 189,39                  |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych   | -1 661 986,34               | -2 518 313,52               |
| VI. Zysk (strata) netto  | -31 333,74                  | 19 854,34                   |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                    | -                           | -                           |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>   | 671 989,05                  | 7 209 435,58                |
| I. Rezerwy na zobowiązania   | 31 480,00                   | 6 545 459,60                |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | -                           | -                           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   | -                           | -                           |
| - krótkoterminowa  | -                           | -                           |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 31 480,00                   | 6 545 459,60                |
| - krótkoterminowe  | 31 480,00                   | 6 545 459,60                |
| II. Zobowiązania długoterminowe  | -                           | 17 712,00                   |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | -                           | 17 712,00                   |
| c) inne zobowiązania finansowe   | -                           | -                           |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe  | 640 509,05                  | 608 396,19                  |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | -                           | 23 103,48                   |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | -                           | -                           |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 640 509,05                  | 585 292,71                  |
| c) inne zobowiązania finansowe   | -                           | 44 381,00                   |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 220 781,70                  | 260 940,65                  |
| - do 12 miesięcy   | 220 781,70                  | 260 940,65                  |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 12 341,34                   | 17 828,88                   |

|                                       |            |              |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| i) inne                               | 169 427,25 | 134 712,90   |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | -          | 37 867,79    |
| <b>PASYWA OGÓŁEM</b>                  | 137 349,77 | 5 869 657,20 |

Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 30.06.2024

| Wyszczególnienie   | Narastająco<br>od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | II kwartał<br>2024r. od<br>01.04.2024<br>do 30.06.2024 | Narastająco<br>od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 | II kwartał 2023<br>r. od<br>01.04.2023<br>do 30.06.2023 |
|--|---|--|---|---|
| <b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>     | 180 000,00                                    | 90 000,00  | 166 992,00                                    | 127 992,00  |
| - od jednostek powiązanych   | -   | -  | -   | -   |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>                     | 180 000,00                                    | 90 000,00  | 166 992,00                                    | 127 992,00  |
| <b>II. Zmiana stanu produktów</b>                                    | -   | -  | -   | -   |
| <b>III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b> | -   | -  | -   | -   |
| <b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>         | -   | -  | -   | -   |
| <b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                            | 194 844,77                                    | 106 928,93   | 258 958,10                                    | 129 982,96  |
| <b>I. Amortyzacja</b>  | -   | -687,60  | 1 146,00                                      | 458,40  |
| <b>II. Zużycie materiałów i energii</b>                              | 1 040,00                                      | 394,48   | 1 218,13                                      | 754,71  |
| <b>III. Usługi obce</b>  | 108 022,77                                    | 51 440,05  | 159 062,80                                    | 64 586,68   |
| <b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>                                  | 2 236,00                                      | 2 236,00   | 3 348,00                                      | -   |
| - podatek akcyzowy   | -   | -  | -   | -   |
| <b>V. Wynagrodzenia</b>  | 80 000,00                                     | 50 000,00  | 88 640,00                                     | 58 640,00   |
| <b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>        | 3 546,00                                      | 3 546,00   | 5 543,17                                      | 5 543,17  |
| - emerytalne   | -   | -  | -   | -   |
| <b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>                               | -   | -  | -   | -   |
| <b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>                | -   | -  | -   | -   |
| <b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>                           | -14 844,77                                    | -16 928,93   | -91 966,10                                    | -1 990,96   |
| <b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                             | 0,64  | 0,64   | 3 144,28                                      | 3 143,70  |
| <b>I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>     | -   | -  | -   | -   |
| <b>II. Dotacje</b>   | -   | -  | -   | -   |
| <b>III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>             | -   | -  | -   | -   |
| <b>IV. Inne przychody operacyjne</b>                                 | 0,64  | 0,64   | 3 144,28                                      | 3 143,70  |
| <b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                                | 13 935,04                                     | 13 934,43  | 269,74  | 269,74  |

|   |            |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|------------|
| I. Strata z tytułu rozchody niefinansowych aktywów trwałych     | -          | -          | -          | -          |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                | -          | -          | -          | -          |
| III. Inne koszty operacyjne                                     | 13 935,04  | 13 934,43  | 269,74     | 269,74     |
| F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)             | -28 779,17 | -30 862,72 | -89 091,56 | 883,00     |
| G. PRZYCHODY FINANSOWE  | -          | -          | 110 944,52 | 110 944,52 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                        | -          | -          | -          | -          |
| II. Odsetki, w tym:   | -          | -          | 110 944,52 | 110 944,52 |
| - od jednostek powiązanych                                      | -          | -          | -          | -          |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:         | -          | -          | -          | -          |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                   | -          | -          | -          | -          |
| V. Inne   | -          | -          | -          | -          |
| H. KOSZTY FINANSOWE   | 2 554,57   | 804,43     | 1 998,62   | 1 998,62   |
| I. Odsetki, w tym:  | 2 133,56   | 383,42     | 1 998,62   | 1 998,62   |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:        | -          | -          | -          | -          |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                  | -          | -          | -          | -          |
| IV. Inne  | 421,01     | 421,01     | -          | -          |
| I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)                                 | -31 333,74 | -31 667,15 | 19 854,34  | 109 828,90 |
| J. PODATEK DOCHODOWY  | -          | -          | -          | -          |
| K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY) | -          | -          | -          | -          |
| L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)                                  | -31 333,74 | -31 667,15 | 19 854,34  | 109 828,90 |

**Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 30.06.2024**

| Wyszczególnienie   | Narastająco<br>od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | II kwartał 2024<br>r. od<br>01.04.2024<br>do 30.06.2024 | Narastająco<br>od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 | II kwartał 2023<br>r. od<br>01.04.2023<br>do 30.06.2023 |
|--|---|---|---|---|
| <b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b> |   |   |   |   |
| I. Zysk (strata) netto   | -31 333,74                                    | -31 667,15  | 19 854,34                                     | 109 828,90  |
| II. Korekty razem  | 58 979,62                                     | -9 831,81   | -31 712,19                                    | -119 649,54   |
| 1. Amortyzacja   | -   | -687,60   | 1 146,00                                      | 458,40  |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                        | -   | -   | -   | -   |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                         | -   | -   | -9 820,64                                     | -9 820,64   |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                      | -   | -   | -   | -   |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | -1 340,00                                     | -   | -68 779,67                                    | -30 264,67  |

|   |           |            |              |            |
|---|-----------|------------|--------------|------------|
| 6. Zmiana stanu zapasów   | -         | -          | -            | -          |
| 7. Zmiana stanu należności  | 27 134,10 | -10 927,47 | 136 341,67   | -36 821,95 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | 33 185,52 | 1 783,26   | -325 873,63  | 9 626,95   |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | -         | -          | 35 992,79    | -          |
| 10. Inne korekty  | -         | -          | 199 281,29   | -52 827,63 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)              | 27 645,88 | -41 498,96 | -11 857,85   | -9 820,64  |
| <b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>            | -         | -          | -            | -          |
| <b>I. Wpływy</b>  | -         | -          | -            | -          |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:  | -         | -          | -            | -          |
| b) w pozostałych jednostkach  | -         | -          | -            | -          |
| - odsetki   | -         | -          | -            | -          |
| II. Wydatki   | -         | -          | -            | -          |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -         | -          | -            | -          |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)              | -         | -          | -            | -          |
| <b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>               | -         | -          | -            | -          |
| <b>I. Wpływy</b>  | -         | -          | 13 766,47    | 11 819,26  |
| 4. Inne wpływy finansowe  | -         | -          | 13 766,47    | 11 819,26  |
| II. Wydatki   | -2 063,49 | -31 444,49 | 1 998,62     | 1 998,62   |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                      | -         | -          | -            | -          |
| 8. Odsetki  | -         | -          | 1 998,62     | 1 998,62   |
| 9. Inne wydatki finansowe   | -         | -          | -            | -          |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                 | -2 063,49 | 27 317,51  | 11 767,85    | 9 820,64   |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>           | 25 582,39 | -14 181,45 | -90,00       | -0,00      |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>                     | 25 582,39 | -14 181,45 | -90,00       | -0,00      |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                    | -         | -          | -            | -          |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                                   | 350,69    | -          | 1 275 384,00 | -          |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>                    | 25 933,08 | -14 181,45 | 1 275 294,00 | -          |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania  | -         | -          | 1 275 294,00 | -          |

Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 30.06.2024

| Wyszczególnienie  | Narastająco<br>od 01.01.2024<br>do 30.06.2024 | II kwartał 2024<br>r. od<br>01.04.2024<br>do 30.06.2024 | Narastająco<br>od 01.01.2023<br>do 30.06.2023 | II kwartał 2023<br>r. od<br>01.04.2023<br>do 30.06.2023 |
|---|---|---|---|---|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | -483 499,05                                   | -   | -1 555 311,19                                 | -   |
| - korekty błędów lat poprzednich  | -19 806,49                                    | 1 925,23  | -52 827,63                                    | -52 827,63  |
| - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości   | -   | -   | -   | -   |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>  | -503 305,54                                   | 1 925,23  | -1 608 138,82                                 | -52 827,63  |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | 498 386,00                                    | -   | 498 386,00                                    | -   |
| <b>1.1. Zmiany kapitału podstawowego</b>  | -   | -   | -   | -   |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | 498 386,00                                    | -   | 498 386,00                                    | -   |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 29 105,41                                     | -   | -   | -   |
| <b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | -   | -29 105,41  | 29 105,41                                     | 29 105,41   |
| <b>a) zwiększenie (z tytułu)</b>  | -   | -   | 29 105,41                                     | 29 105,41   |
| - podziału zysku (ustawowo)   | -   | -   | 29 105,41                                     | 29 105,41   |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | 29 105,41                                     | -   | 29 105,41                                     | 29 105,41   |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b> | -   | -   | -   | -   |
| <b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | -   | -   | -   | -   |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | -   | -   | -   | -   |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | 631 189,39                                    | -   | 631 189,39                                    | -   |
| <b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>   | -   | -   | -   | -   |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>  | 631 189,39                                    | -   | 631 189,39                                    | -   |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | -2 504 873,02                                 | 7 024,00  | -2 465 485,89                                 | -   |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | -2 504 873,02                                 | 7 024,00  | -2 684 886,58                                 | -219 400,69   |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>   | -2 504 873,02                                 | 7 024,00  | -2 436 380,48                                 | 29 105,41   |
| <b>b) zmniejszenie (z tytułu)</b>   | -   | -   | 29 105,41                                     | 29 105,41   |
| - przeznaczenie na kapitał zapasowy   | -   | -   | 29 105,41                                     | 29 105,41   |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | -   | -   | -   | -   |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | -2 504 873,02                                 | 7 024,00  | -2 465 485,89                                 | -   |



|  |               |            |               |            |
|--|---------------|------------|---------------|------------|
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -2 504 873,02 | 7 000,00   | -2 465 485,89 | -          |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                 | -1 661 986,34 | 1 925,23   | -2 465 485,89 | -29 105,41 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu          | -1 661 986,34 | 1 925,23   | -2 465 485,89 | -29 105,41 |
| 6. Wynik netto   | -31 333,74    | -31 667,15 | 19 854,34     | 109 828,90 |
| a) zysk netto  | -31 333,74    | -31 667,15 | 19 854,34     | 19 854,34  |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)           | -534 639,28   | -29 741,92 | -1 339 778,38 | 57 001,27  |

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

W drugim kwartale 2024 r Spółka uzyskała 90 000,00 zł przychodów ze sprzedaży. Kwota ta uzyskana została z przychodów z tytułu świadczonych usług administracyjno – biurowych. W okresie sprawozdawczym strata netto

wyniosła -31 667,15 zł. W drugim kwartale koszty działalności operacyjnej wyniosły 106 928,93 zł. W przypadku części kosztów Emitent nadal podejmował starania w celu ich zmniejszenia. Wartość kapitałów własnych na koniec II kwartału 2024 r wyniosła -534 639,28 zł. Zmiana kapitałów własnych w stosunku do wartości wykazanej w II kwartale 2023 r. wynika z osiągniętego wyniku finansowego w 2023 r, którego główny składnik stanowiła redukcja o 875 000 zł kary administracyjnej nałożonej przez KNF. Główne zobowiązania spółki stanowią zobowiązania do zarządu – około 300 tys. zł. Zobowiązania handlowe o wartości około 250 tys. złotych stanowią zobowiązania sporne. W przypadku pozostałych zobowiązań możliwe są działania ugodowe. W sytuacji, gdy większość z nich a nawet wszystkie nie zakończą się porozumieniem istnieje zagrożenie złożenia wniosku o upadłość Spółki.

#### **Postępowanie sądowo – administracyjne w sprawie nałożonej kary administracyjnej przez KNF**

Do dnia opublikowania raportu w sprawie sądowo- administracyjnej do Emitenta nie zostało dostarczone żadne postanowienie. Obecnie Emitent oczekuje na postanowienie Sądu w zakresie wniosku o zwolnienie z kosztów postępowania i usanowienia pomocy prawnej.

#### **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 PRZYCZYN 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 30.06.2024*

| 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 II kwartału 2024 r. Emitent zatrudniał 2 osoby w przeliczeniu na pełny etat.

Beata Kielan  
Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak  
Wiceprezes Zarządu