



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GO24.PL SA

IV KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa 14 lutego 2025 r.

Spis Treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
<i>Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.12.2024</i>	3
<i>Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.12.2024</i>	4
<i>Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.12.2024</i>	5
<i>Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2024</i>	6
<i>Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2024</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 31.12.2024</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 31.12.2024

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
A. AKTYWA TRWAŁE	-	59 228,26
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	11 917,85
1. Środki trwałe	-	11 917,85
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	11 917,85
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	47 310,41
3. Od pozostałych jednostek	-	47 310,41
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	126 598,79	136 633,60
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	61 079,31	136 282,91
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	61 079,31	136 282,91
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	12 732,24
- do 12 miesięcy	-	12 732,24
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	61079,31	71 785,59
c) inne	-	51 765,08
III. Inwestycje krótkoterminowe	-	350,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	350,69
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	350,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	350,69
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 519,48	-

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	126 598,79	195 861,86

Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.12.2024

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2024	Stan na dzień 31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-470 557,34	-483 499,05
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	-2 511 927,02
VI. Zysk (strata) netto	32 748,20	869 747,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	597 156,13	679 360,91
I. Rezerwy na zobowiązania	35 263,20	22 212,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	35 263,20	22 212,55
- krótkoterminowe	35 263,20	22 212,55
II. Zobowiązania długoterminowe	-	17 712,00
3. Wobec pozostałych jednostek	-	17 712,00
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	561 892,93	601 568,57
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	561 892,93	578 465,09
c) inne zobowiązania finansowe	-	44 381,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	106 031,52	240 684,77
- do 12 miesięcy	106 031,52	240 684,77
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	101,34	11 765,34

h) z tytułu wynagrodzeń	290 272,83	150 065,17
i) inne	164 113,65	131 568,81
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	37 867,79
PASYWA OGÓŁEM	126 598,79	195 861,86

Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.12.2024

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2024 do 31.12.2024	IV kwartał 2024r. od 01.10.2024 do 31.12.2024	Narastająco od 01.01.2023 do 31.10.2023	IV kwartał 2023 r. od 01.10.2023 do 31.12.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	301 500,00	-	346 992,00	90 000,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	301 500,00	-	346 992,00	90 000,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	398 400,48	102 644,97	446 893,92	124 874,76
I. Amortyzacja	-	-	2 750,40	687,60
II. Zużycie materiałów i energii	4 149,32	687,33	2 298,85	438,42
III. Usługi obce	242 100,66	71 957,64	297 369,69	91 069,02
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 143,00	-	5 271,22	2 679,72
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	140 000,00	30 000,00	135 953,22	30 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 007,50	-	3 250,54	-
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-96 900,48	-102 644,97	-99 901,92	-34 874,76
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	147 687,24	147 685,89	878 811,13	0,12
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	38 026,91	38 026,91	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	109 660,33	109 658,98	878 811,13	0,12
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	13 934,93	-	38 887,56	3 392,21

I. Strata z tytułu rozchody niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	13 934,93	-	38 887,56	3 392,21
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	36 851,83	45 040,92	740 021,65	-38 266,85
G. PRZYCHODY FINANSOWE	-	-	135 907,79	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	135 907,79	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	4 103,63	1 549,06	6 182,27	-
I. Odsetki, w tym:	4 103,63	1 549,06	6 182,27	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	32 748,20	43 491,86	869 747,17	-38 266,85
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	32 748,20	43 491,86	869 747,17	-38 266,85

Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2024

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2024 do 31.12.2024	IV kwartał 2024 r. od 01.10.2024 do 31.12.2024	Narastająco od 01.01.2023 do 31.12.2023	IV kwartał 2023 r. od 01.10.2023 do 31.12.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	32 748,20	43 491,86	869 747,17	-38 266,85
II. Korekty razem	2 449,23	-41 942,80	-2 280 598,27	-41 379,92
1. Amortyzacja	-	-	2 750,40	687,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 103,63	1 549,06	-129 725,52	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	2 443,20	21 283,20	-6 592 026,72	-

6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	77 471,48	64 300,38	4 533 589,30	-43 282,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-16 049,60	-129 075,44	-332 701,25	5 933,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-65 519,48	-	35 992,79	-
10. Inne korekty	-	-	201 522,73	-4 718,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	35 197,43	1 549,06	-1 410 851,10	-79 646,77
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	135 907,79	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	135 907,79	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	135 907,79	-
- odsetki	-	-	135 907,79	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	135 907,79	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-1 373,59
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-1 373,59
II. Wydatki	35 548,12	1 549,06	-	-6 182,27
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	4 103,63	1 549,06	-	-6 182,27
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-35 548,12	-69 547,18	-	4 808,68
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-350,69	0,00	-1 274 943,31	-74 838,09
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	-	-1 274 943,31	-74 838,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	350,69	-	1 275 294,00	-90,00
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	0,00	0,00	350,69	-74 928,09
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2024

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2024 do 31.12.2024	IV kwartał 2024 r. od 01.10.2024 do 31.12.2024	Narastająco od 01.01.2023 do 31.12.2023	IV kwartał 2023 r. od 01.10.2023 do 31.12.2023
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-483 499,05	-	-1 555 311,19	-
- korekty błędów lat poprzednich	-19 806,49	-	248 506,10	248 506,10
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-503 305,54	-	-1 306 805,09	248 506,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	498 386,00	-	498 386,00	-
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	29 105,41	-	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	29 105,41	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	29 105,41	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	29 105,41	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 105,41	-	29 105,41	-
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	631 189,39	-	631 189,39	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	631 189,39	-	631 189,39	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 504 873,02	-	-2 465 485,89	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 504 873,02	-	-2 465 485,89	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 504 873,02	-	-2 511 897,02	-29 075,41
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	29 105,41	-
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-	29 105,41	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 504 873,02	-	-2 465 485,89	46 441,13

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 504 873,02	-	-2 511 897,02	30,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 661 986,34	-	-2 511 897,02	30,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 661 986,34	-	-2 511 897,02	30,00
6. Wynik netto	32 748,20	43 491,86	869 747,17	-38 266,85
a) zysk netto	32 748,20	32 748,20	869 747,17	-38 266,85
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-470 557,34	43 491,86	-483 469,05	-38 236,85

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, 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 czwartym kwartale 2024 r Spółka uzyskała 147 685,89 zł przychodów ogółem. Na kwotę te składały się pozostałe przychody operacyjne, które głównie wynikały z redukcji bieżących oraz części spornych zobowiązań spółki. W

czwartym kwartale 2024 r. koszty działalności operacyjnej wyniosły 102 644,97 zł i uległy dalszej redukcji o 18% w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego. W przypadku części kosztów Emitent nadal podejmował starania w celu ich zmniejszenia. W okresie sprawozdawczym zysk netto wyniósł 43 491,86 zł. Wartość kapitałów własnych na koniec IV kwartału 2024 r. wyniosła -470 557,34 zł.

Główne zobowiązania spółki stanowią zobowiązania do zarządu – około 300 tys. zł. Zobowiązania handlowe o wartości około 200 tys. złotych stanowią zobowiązania sporne, z czego 164 000 zł zostało ujawnione w bilansie jako inne. W wyniku działań emitenta bieżące zobowiązania handlowe spadły z 240 684,77 zł na dzień 31.12.2023 r. do 106 031,52 zł na dzień 31.12.2024 r.

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. Spółka też bada możliwość restrukturyzacji i dalsze kierunki rozwoju.

Postępowanie sądowo – administracyjne w sprawie nałożonej kary administracyjnej przez KNF - Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie sprawy przez Wojewódzki Sąd Administracyjny.

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 zawieszono.

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 31.12.2024

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

Beata Kielan
Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak
Wiceprezes Zarządu