



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GO24.PL SA

II KWARTAŁ 2026 ROKU

Warszawa 14 sierpnia 2026 r.

Spis Treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
<i>Tabela 1 Bilans Aktywa na 30.06.2026</i>	3
<i>Tabela 2 Bilans Pasywa na 30.06.2026</i>	4
<i>Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 30.06.2026</i>	5
<i>Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 30.06.2026</i>	6
<i>Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 30.06.2026</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.	13
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	14
VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	14
VIII. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	14
IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	14
<i>Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 30.06.2026</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 30.06.2026

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2026	Stan na dzień 30.06.2025
A. AKTYWA TRWAŁE	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	92639,96	32459,85
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	28480,05	24768,84
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	28480,05	24768,84
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	233,70
- do 12 miesięcy	-	233,70
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28480,05	24535,14
c) inne	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	55490,66	4691,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	55490,66	4691,01
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55490,66	4691,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55490,66	4691,01
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 669,25	3 000,00

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	92639,96	32459,85

Tabela 2 Bilans Pasywa na 30.06.2026

Wyszczególnienie	Stan na dzień 30.06.2026	Stan na dzień 30.06.2025
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-859371,61	-625 567,39
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498386	498 386,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	594 396,75	871 992,09
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	631189,39	631 189,39
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 504 873,02	-2 590 408,62
VI. Zysk (strata) netto	-78470,73	-36 726,25
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	952011,57	658 027,24
I. Rezerwy na zobowiązania	27920	44 561,13
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	27920	44 561,13
- krótkoterminowe	27920	44 561,13
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	924091,57	606 900,11
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	924091,57	606 900,11
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74925,44	81 072,66
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-

f) zobowiązania wekslowe	144208,04	1 373,59
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	101,34
h) z tytułu wynagrodzeń	453106,97	350 272,83
i) inne	251851,12	174 079,69
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	6 566,00
PASYWA OGÓŁEM	92639,96	32 459,85

Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 30.06.2026

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2026 do 30.06.2026	II kwartał 2026 r. od 01.04.2026 do 30.06.2026	Narastająco od 01.01.2025 do 30.06.2025	II kwartał 2025 r. od 01.04.2025 do 30.06.2025
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	24000	9 000,00	162 607,00	68 107,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24000	9 000,00	162 607,00	68 107,00
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	102470,73	62 870,03	195 981,87	91 764,22
I. Amortyzacja	-	-	-	-
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	216,60	-
III. Usługi obce	41658,87	32 058,17	111 155,41	40 702,36
IV. Podatki i opłaty, w tym:	100	100,00	3 898,00	350,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	60000	30 000,00	77 165,86	47 165,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	711,86	711,86	3 546,00	3 546,00
- emerytalne	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-78470,73	-53 870,03	-33 374,87	-23 657,22
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0	-	0,82	0,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	0,82	0,35
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0	-	1 959,33	777,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	1 959,33	777,26
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-78470,73	-53 870,03	-35 333,38	-24 434,13
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. KOSZTY FINANSOWE	0	-	1 392,87	-
I. Odsetki, w tym:	-	-	1 392,87	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-78470,73	-53 870,03	-36 726,25	-24 434,13
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-78470,73	-53 870,03	-36 726,25	-24 434,13

Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 30.06.2026

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2026 do 30.06.2026	II kwartał 2026 r. od 01.04.2026 do 30.06.2026	narastająco od 01.01.2025 do 30.06.2025	II kwartał 2025 r. od 01.04.2025 do 30.06.2025
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-78470,73	-53 870,03	-36 726,25	-24 434,13
II. Korekty razem	121 957,76	98 849,03	42 810,13	14 522,97
1. Amortyzacja	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	1 392,87	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-16 289,33	5 160,00	9 297,93	10 946,13
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	12 935,08	3 868,56	36 310,47	10 168,05
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	137 031,51	102 149,61	45 007,18	28 795,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	34 567,75	22 259,00	55 953,48	55 953,48
10. Inne korekty	-46 287,25	-34 588,14	-105 151,80	-91 340,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	43 487,03	44 979,00	6 083,88	-9 911,16
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-2 236,00	-	-
I. Wpływy	11 488,45	-122 093,55	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-131 346,00	1 392,87	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	1 392,87	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 488,45	9 252,45	-1 392,87	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	54 975,48	54 231,45	4 691,01	-9 911,16
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	-	-	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	515,18	-	-	-
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	55 490,66	54 231,45	4 691,01	-9 911,16

- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-
--	---	---	---	---

Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 30.06.2026

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2026 do 30.06.2026	II kwartał 2026 r. od 01.04.2026 do 30.06.2026	Narastająco od 01.01.2025 do 30.06.2025	II kwartał 2025 r. od 01.04.2025 do 30.06.2025
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-747 745,63	-	-470 557,34	-
- korekty błędów lat poprzednich	-33 155,25	-34 588,14	-118 283,80	-92 180,40
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-780 900,88	-34 588,14	-588 841,14	-92 180,40
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	786 456,49	-	29 105,41	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-192 059,74	-192 059,74	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	842 886,68	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	594 396,75	-192 059,74	871 992,09	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	-	-1 661 986,34	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	1 661 986,34
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	1 661 986,34
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	-2 590 408,62	-	-1 661 986,34	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 504 873,02	-	-1 661 986,34	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	157 471,60	-2 590 408,62	-85 535,60
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 504 873,02	157 471,60	-2 590 408,62	-85 535,60
6. Wynik netto	-78 470,73	-53 870,03	-36 726,25	-24 434,13
a) zysk netto	-	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-859 371,61	-88 458,17	-625 567,39	-128 906,65

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

Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego (raportu

II.1. *kwartalnego)*

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 odroczone 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 II kwartale 2026 roku działalność Emitenta koncentrowała się na analizie możliwości dalszego rozwoju. Poniżej przedstawiamy podsumowanie najważniejszych wydarzeń i postępów zrealizowanych w tym okresie.

Postępowanie sądowo – administracyjne w sprawie nałożonej kary administracyjnej przez KNF - status tego postępowania nie zmienił się od 7.07.2025 roku to jest od dnia zaskarżenia wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie do Naczelnego Sądu Administracyjnego.

Sytuacja finansowa

W drugim kwartale 2026 r. przychody Spółki spadły o 87% a koszty o 31% w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego. Spadek przychodów oraz kosztów w stosunku do zeszłego roku wynikał z zakończenia dotychczasowych projektów operacyjnych bez wdrożenia nowych.

W okresie sprawozdawczym połowę kosztów działalności operacyjnej stanowiły koszty badania sprawozdania finansowego i usług prawnych, pozostałe koszty to wynagrodzenie rady nadzorczej, rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia zarządu, oraz stałe koszty administracyjne. Wartość kapitałów własnych na koniec II kwartału 2026 r. wyniosła -859 371,61 zł. Ujemny kapitał własny wynika głównie z zobowiązań Spółki do zarządu – ponad 500 tys. zł, które mogą zostać zrestrukturyzowane, w tym część została ujawniona jako zobowiązania handlowe. Aktualnie sporne zobowiązania handlowe, wobec których toczą się postępowania sądowe stanowią około 130 tys. i zostały ujawnione jako inne. W związku z tym zobowiązaniem w dniu 05.08.2025 r. Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok oddalający w całości powództwo o zapłatę wytoczone przeciwko Spółce o wartości przedmiotu sporu 131 390 zł. Powództwo dotyczyło roszczenia kontrahenta z 2019 r., a kwota sporna jest ujęta w zobowiązaniach. Wyrok nie jest prawomocny a Kontrahent złożył apelację od wyroku sądu pierwszej instancji. W przypadku utrzymania w mocy tego wyroku wskazana kwota obniży wykazywane zobowiązania Spółki i tym samym będzie miała pozytywny wpływ na wysokość wykazywanych kapitałów własnych.

W pozycji zobowiązania inne znajdują się też zobowiązania niewymagalne.

W przypadku pozostałych przeterminowanych i spornych zobowiązań emitent podejmuje działania ugodowe. Aktualnie przeterminowane zobowiązania dotyczą wypłat wynagrodzeń zarządu.

Spółce nadal grozi upadłość – zwłaszcza w przypadku przegrania ostatniej istotnej wartościowo sprawy sądowej, trwającej od 2018 roku opisanej w nocie 22 w sprawozdaniu rocznym, dla której Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 01.04.2026 r. wydał wyrok oddalający w całości to powództwo, wyrok nie jest prawomocny, powód wniósł apelację od tego wyroku.

Spółka także bada możliwość restrukturyzacji całości zobowiązań.

Dalsze kierunki rozwoju.

Emitent kontynuuje prace i analizy rozwoju z wykorzystaniem statusu spółki notowanej w tym poprzez pozyskanie finansowania na nowe projekty, które są aktualnie w fazie analizy.

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 zawieszone.

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 30.06.2026

Akcjonariusz	Liczba akcji	liczbie 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 2026 r. Emitent zatrudniał 2 osoby w przeliczeniu na pełny etat.

Beata Kielan

Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak

Wiceprezes Zarządu