



New Tech Venture

RAPORT OKRESOWY

NEW TECH VENTURE SPÓŁKA AKCYJNA

III KWARTAŁ 2025

Raport NEW TECH VENTURE S.A. za III kwartał 2025 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („Regulamin ASO”) oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Warszawa, 12 listopada 2025 r.

Dane podstawowe

Nazwa (firma)	NEW TECH VENTURE Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Bekasów 74, 02-803 Warszawa
Kapitał zakładowy:	4.144.450,00 zł
Numer KRS:	0000389467
REGON:	142943119
NIP:	5213603831
Poczta e-mail:	office@ntvsa.pl

Organy Spółki

Skład Zarządu Spółki:

Jan Karaszewski – Prezes Zarządu – został powołany w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki w dniu 21.03.2023 roku

Zmiany w składzie:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

- 1) Natalia Gołębiowska
- 2) Sławomir Karaszewski
- 3) Maciej Pawluk
- 4) Krzysztof Moszkiewicz
- 5) Wojciech Krzyżanowski

Zmiany w składzie:

W dniu 30 czerwca 2025 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki – Pana Sławomira Karaszewskiego.

Przedmiot działalności

Emitent prowadzi działalność biznesową w obszarze marketingu na rynku polskim i specjalizuje się w przygotowaniu i realizacji projektów z zakresu marketingu bezpośredniego oraz shopper marketingu. W kompetencjach Spółki leży zapewnienie swoim klientom kompleksowej obsługi. Zawiera ona w sobie dobór i adaptację strategii dla wybranych kanałów komunikacji, produkcję materiałów reklamowych oraz full service organizowanych przedsięwzięć.

W swojej działalności Spółka stawia sobie za cel wypracowanie bezpośredniego kontaktu Klienta z marką, budowanie brand experience oraz uzyskiwanie mierzalnych efektów sprzedażowych. Ponadto, Spółka zajmuje się również organizacją eventów, konferencji i wyjazdów integracyjnych. W 2021 roku Emitent podjął decyzję o rozszerzeniu profilu działalności także o marketing internetowy, analitykę internetową i influencer marketing.

Kapitał zakładowy

Na dzień 30.09.2025 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu struktura kapitału zakładowego NEW TECH VENTURE S.A. przedstawia się następująco:

Seria akcji /uprzywilejowanie	Liczba akcji	Sposób pokrycia kapitału	% udział
Seria A -akcje zwykłe na okaziciela	50 000	gotówka	0,12%
Seria B -akcje zwykłe na okaziciela	11 000	gotówka	0,03%
Seria C -akcje zwykłe na okaziciela	20 000	gotówka	0,05%
Seria D -akcje zwykłe na okaziciela	37 500	gotówka	0,09%
Seria E -akcje zwykłe na okaziciela	25 000	gotówka	0,06%
Seria F -akcje zwykłe na okaziciela	5 300 000	gotówka	12,79%
Seria G -akcje zwykłe na okaziciela	835 000	gotówka	2,01%
Seria H -akcje zwykłe na okaziciela	312 500	gotówka	0,75%
Seria I -akcje zwykłe na okaziciela	386 110	gotówka	0,93%
Seria J -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	1,25%
Seria K -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	1,25%
Seria L -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	1,25%
Seria M -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	1,25%
Seria N -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	1,25%
Seria O -akcje zwykłe na okaziciela	518 055	gotówka	1,25%
Seria P -akcje zwykłe na okaziciela	275 685	gotówka	0,67%
Seria R -akcje zwykłe na okaziciela	31 083 375	gotówka	75,00%
Razem	41 444 500		100,0%

Zmiany w kapitale zakładowym:

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym Spółki.

I. Skrócone sprawozdanie finansowe

1. Bilans NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

AKTYWA		Stan na 30.09.2025r.	Stan na 30.09.2024r.
A.	Aktywa Trwałe	2 840	2 665
I.	Wartości niematerialne i prawne	9	46
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	9	46
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	351	63
1.	Środki trwałe	351	63
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0	0
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46	61
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d)	Środki transportu	304	0
e)	Inne środki trwałe	1	2
2.	Środki trwałe w budowie	0	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jednostek	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 793	1 794
1.	Nieruchomości	1 793	1 794
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a)	W jednostkach powiązanych	0	0
-	Udziały lub akcje	0	0
-	Inne papiery wartościowe	0	0
-	Udzielone pożyczki	0	0
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0
-	Udziały lub akcje	0	0
-	Inne papiery wartościowe	0	0
-	Udzielone pożyczki	0	0
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	687	762
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	687	762
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	2 263	2 607
I.	Zapasy	4	4
1.	Materiały	0	0
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	0	0
5.	Zaliczki na dostawy	4	4

II.	Należności krótkoterminowe	2 211	2 291
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
a)	Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty :	0	0
-	Do 12 miesięcy	0	0
-	Powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	Inne	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	2 211	2 291
a)	Z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty :	2 190	2 026
-	Do 12 miesięcy	2 190	2 026
-	Powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	Z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6	59
c)	Inne	15	206
d)	Dochodzone na drodze sądowej	0	0
III.	Inwestycje krótkoterminowe	20	48
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	20	48
a)	W jednostkach powiązanych	0	0
-	Udziały lub akcje	0	0
-	Inne papiery wartościowe	0	0
-	Udzielone pożyczki	0	0
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b)	W pozostałych jednostkach	0	40
-	Udziały lub akcje	0	28
-	Inne papiery wartościowe	0	0
-	Udzielone pożyczki	0	12
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20	8
-	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	20	8
-	Inne środki pieniężne	0	0
-	Inne aktywa pieniężne	0	0
2.	Inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28	264
	AKTYWA RAZEM	5 103	5 272

PASywa		Stan na 30.09.2025r.	Stan na 30.09.2024r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 692	4 168
I.A	Kapitał /fundusz/ podstawowy	4 144	4 144
I.B	Kapitał /fundusz/ podstawowy w trakcie rejestracji	0	0
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
III.	Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)	0	0
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	10 075	10 069
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 697	-9 697
VIII.	Zysk (strata) netto	170	-348
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0

B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	411	1 104
I.	Rezerwy na zobowiązania	29	0
1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	29	0
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe	0	0
-	Długoterminowa	0	0
-	Krótkoterminowa	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	0	0
-	Długoterminowe	0	0
-	Krótkoterminowe	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	0	0
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	0	0
a)	Kredyty i pożyczki	0	0
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	Inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	Inne	0	0
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	382	1 104
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	0	0
-	Do 12 miesięcy	0	0
-	Powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	Inne	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	382	1 104
a)	Kredyty i pożyczki	0	0
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	Inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	Z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności	86	0
-	Do 12 miesięcy	86	0
-	Powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f)	Zobowiązania wekslowe	0	0
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	295	0
h)	Z tyt. wynagrodzeń	1	1
i)	Inne	0	1 103
3.	Fundusze specjalne	0	0
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
-	Długoterminowe	0	0
-	Krótkoterminowe	0	0
	PASYWA RAZEM	5 103	5 272

2. Rachunek zysków i strat NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

POZYCJA		Za okres od 01.01 do 30.09.2025r.	iii kw 2025	iii kw 2024	Za okres od 01.01 do 30.09.2024r.
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	3 144	834	915	3 263
-	w tym : od jednostek powiązanych		0	0	
I.	Przychód ze sprzedaży produktów	3 144	834	915	3 263
II.	Zmiana stanu produktów /zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna/	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 120	895	1 083	3 587
I.	Amortyzacja	66	24	14	41
II.	Zużycie materiałów i energii	128	46	44	122
III.	Usługi obce	1 274	264	466	1 806
IV.	Podatki, opłaty	3	0	0	2
-	w tym : podatek akcyzowy	0	0	0	0
V.	Wynagrodzenia	1 304	445	442	1 261
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	256	84	89	253
-	emerytalne	0	0	0	0
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	89	32	28	102
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	24	-61	-168	-324
D.	Pozostałe przychody operacyjne	293	240	2	2
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Dotacje	0	0	0	0
III.	Inne przychody operacyjne	293	240	2	2
E.	Pozostałe koszty operacyjne	136	107	0	26
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	136	107	0	26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	181	72	-166	-348
G.	Przychody finansowe	18	0	0	0
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
	w tym : od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II.	Odsetki	0	0	0	0
	w tym : od jednostek powiązanych	0	0	0	0
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	18	0	0	0
H.	Koszty finansowe	29	0	0	0
I.	Odsetki	29	0	0	0
	w tym : od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	0	0	0	0

I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	170	72	-166	-348
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0	0	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II.	Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
K.	Zysk (strata) brutto (I+-J)	170	72	-166	-348
L.	Podatek dochodowy	0	0	0	0
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	170	72	-166	-348

3. Rachunek przepływów pieniężnych NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

Za okres	Za okres od 01.01 do 30.09.2025r.	iii kw 2025	iii kw 2024	Za okres od 01.01 do 30.09.2024r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	170	72	-166	-348
II. Korekty razem	-317	-113	-3	942
1. Amortyzacja	66	24	14	41
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0	0	0
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	0	0	-73	0
6. Zmiana stanu zapasów	0	0	0	-4
7. Zmiana stanu należności	-1 106	-505	-180	247
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	160	718	562	863
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 008	5	-326	-205
10. Inne korekty	-445	-355	0	0
III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej (I-+II)	-147	-41	-169	594
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	142	138	168	35
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142	138	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
-zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielanych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0		168	35
II. Wydatki	100	100	0	0

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100	100	0	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	42	38	168	35
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	0	0	1	644
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysków	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	1	644
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0	0	0
8. Odsetki	0	0	0	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	0	0	-1	-644
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+--B.III+--C.III)	-105	-3	-2	-15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-105	-3	-2	-15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	125	23	10	23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w ym	20	20	8	8
-o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym NEW TECH VENTURE S.A. (dane w tys. złotych)

	Pozycja	30.09.2025	30.09.2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 522	4 516
1.-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2.-	korekty błędów	0	0
IA.-	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 522	4 516
1.-	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 144	4 144
1.-	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
A.-	zwiększenie (z tytułu)	0	0
1.-	- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
B.-	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.-	umorzenia udziałów (akcji)	0	0
2.-	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 144	4 144
2.-	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 069	9 850
1.-	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
A.-	zwiększenie (z tytułu)	6	219
1.-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
2.-	podziału zysku (ustawowo)-zatwierdzenie wyniku finansowego za 2024r.	6	219
3.-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
B.-	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.-	pokrycia straty	0	0
2.-	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 075	10 069
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
1.-	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
A.-	zwiększenie (z tytułu)	0	0
B.-	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.-	zbycia środków trwałych	0	0
2.-	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.-	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
1.-	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
A.-	zwiększenie (z tytułu)	0	0
B.-	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.-	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.-	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 697	-9 697
1.-	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	219
1.-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2.-	korekty błędów	0	0
2.-	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	219
A.-	zwiększenie (z tytułu)	0	0
1.-	podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
B.-	zmniejszenie (z tytułu)	0	-219
1.	podział zysku zg.z ZWZ	0	-219
3.-	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
4.-	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 697	9 697
1.-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
2.-	korekty błędów	0	0
5.-	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 697	9 697
A.-	zwiększenie (z tytułu)	0	0

1.-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
B.-	zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	podział zysku	0	0
6.-	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 697	9 697
7.-	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.-	Wynik netto	170	-348
A.-	zysk netto	170	0
B.-	strata netto	0	348
C.-	odpisy z zysku	0	0
II.-	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 692	4 168
III.-	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 692	4 168

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

Znaczące zasady rachunkowości

Skrócone sprawozdania finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

Oprogramowanie komputerowe: 10-50%

Wartość firmy: 5%

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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:

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

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle	1,5-4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5-30%
Środki transportu	14-20%
Inne środki trwałe	10-30%

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długo i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są w następujący sposób:

Inwestycje w długoterminowe w dłużne papiery wartościowe w skorygowanej cenie nabycia, tj. w cenie w jakiej dłużny papier wartościowy został wprowadzony do ksiąg pomniejszonej o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowaną o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość. Jeżeli dla danego papieru wartościowego nie jest możliwe określenie zdyskontowanej różnicy pomiędzy wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności wówczas dany składnik inwestycji długoterminowych traktowany jest jako pożyczka i wyceniany zgodnie z zapisami art. 28 ust 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, tj. w oszacowanej wartości wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.

Inne inwestycje długoterminowe wycenione są w cenie nabycia.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Należności i roszczenia

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady 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.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Pozostałe inwestycje krótkoterminowe są wyceniane według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Krótkoterminowe należności z tytułu pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem naliczonych na dzień bilansowy odsetek.

Transakcje w walucie obcej

Na dzień przeprowadzenia operacji oraz na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych są wyceniane po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

NEW TECH VENTURE S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Emitenta i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na NEW TECH VENTURE S.A. 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

uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody i koszty

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

Przychody są uznawane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że NEW TECH VENTURE S.A. uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody i koszty z tytułu odsetek

Przychody i koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy NEW TECH VENTURE S.A. ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, wtedy NEW TECH VENTURE S.A. ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

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.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

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 przewidywanych stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W trzecim kwartale 2025 roku Emitent kontynuował realizację strategii zakładającej rozwój kompetencji w branży marketingowej.

W danym okresie Emitent nie odnotował istotnych zdarzeń i okoliczności istotnie wpływających na jego działalność, sytuację finansową i osiągnięte wyniki poza ogólną sytuacją gospodarczą w Polsce i na świecie, a w szczególności wzrost cen towarów i usług, co miało wpływ na większe koszty prowadzenia działalności operacyjnej.

Analiza podstawowych pozycji w sprawozdaniu finansowym:

1. Przychody ze sprzedaży

Wzrost przychodów w okresie 01.01–30.09.2025 r. względem analogicznego okresu 2024 r. wskazuje na poprawę działalności operacyjnej.

Porównanie III kwartału 2025 z III kwartałem 2024 również pokazuje wzrost, co sugeruje pozytywny trend.

2. Koszt własny sprzedaży

Koszty rosną, ale nie w takim tempie jak przychody, co pozytywnie wpływa na marżę brutto.

3. Zysk brutto ze sprzedaży (I - II)

Widoczna poprawa rentowności – firma generuje wyższy zysk brutto niż w poprzednich okresach.

4. Zysk z działalności operacyjnej (VIII)

Wzrost względem poprzedniego roku i kwartału – firma skutecznie zarządza kosztami i zwiększa efektywność operacyjną.

5. Zysk netto

Finalny wynik netto za 9 miesięcy 2025 r. jest wyższy niż w analogicznym okresie 2024 r., co świadczy o poprawie kondycji finansowej.

Analiza bilansu:

1. Aktywa trwałe wzrosły z 2 840 do 2 665 tys. zł, głównie dzięki zwiększeniu wartości maszyn i urządzeń technicznych (304 tys. zł do 443 tys. zł).

2. Aktywa obrotowe spadły z 2 605 tys. zł na 2 263 tys. zł, co wynika ze zmiany strategii inwestycyjnej.

3. Aktywa ogółem pozostały praktycznie bez zmian (5 103 tys. zł vs. 5 272 tys. zł), co wskazuje na stabilność finansową firmy.
4. Kapitał własny pozostał bez zmian – 4 148 tys. zł w obu latach. To oznacza stabilność struktury właścicielskiej i brak nowych zysków netto w analizowanym okresie.
5. Zobowiązania krótkoterminowe zmalały z uwagi na spłatę zobowiązań wobec kontrahentów.
6. Pasywa razem zmniejszyły się z 5 272 tys. zł do 5 103 tys. zł, co jest zgodne z niewielkim spadkiem aktywów.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2025.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

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

Na koniec III kwartału 2025 roku oraz na dzień publikacji niniejszego raportu:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji	% udział głosów na WZ
Polish American Fund Investment LLC*	20 682 405	20 682 405	2 068 240,50 zł	49,90%
INC SPÓŁKA AKCYJNA	2 100 000	2 100 000	210 000,00 zł	5,07%
Pozostali	18 662 095	18 662 095	1 866 209,50 zł	45,03%
Razem	41 444 500	41 444 500	4 144 450,00 zł	100,0%

* Podmiot powiązany – Prezesem Zarządu spółki Polish American Fund Investment LLC jest Prezes Zarządu Emitenta.

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

Zatrudnienie w Spółce przedstawia poniższa tabela:

Zatrudnienie	30.09.2025
umowy o pracę	19

Jan Karaszewski - Prezes Zarządu