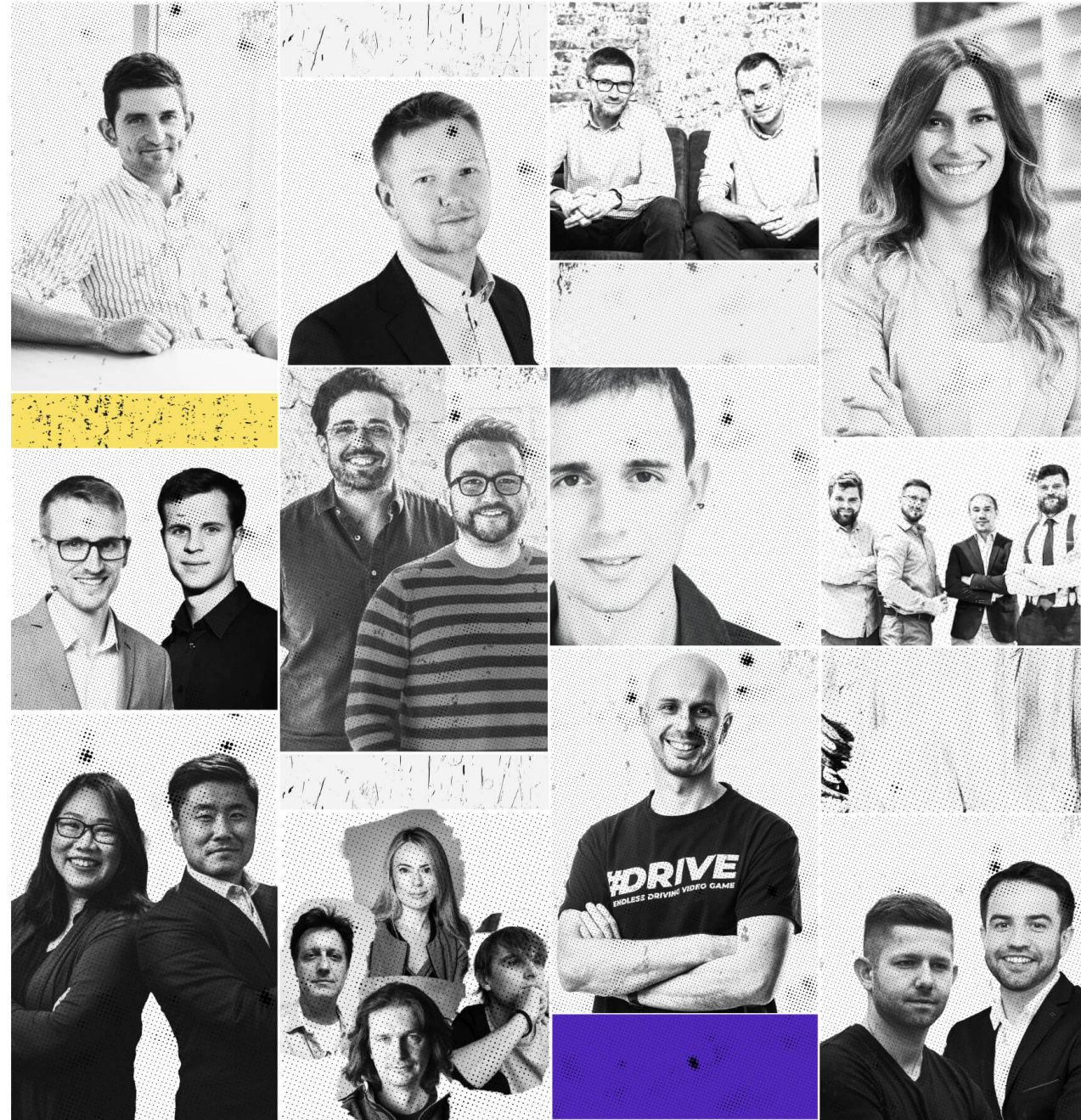


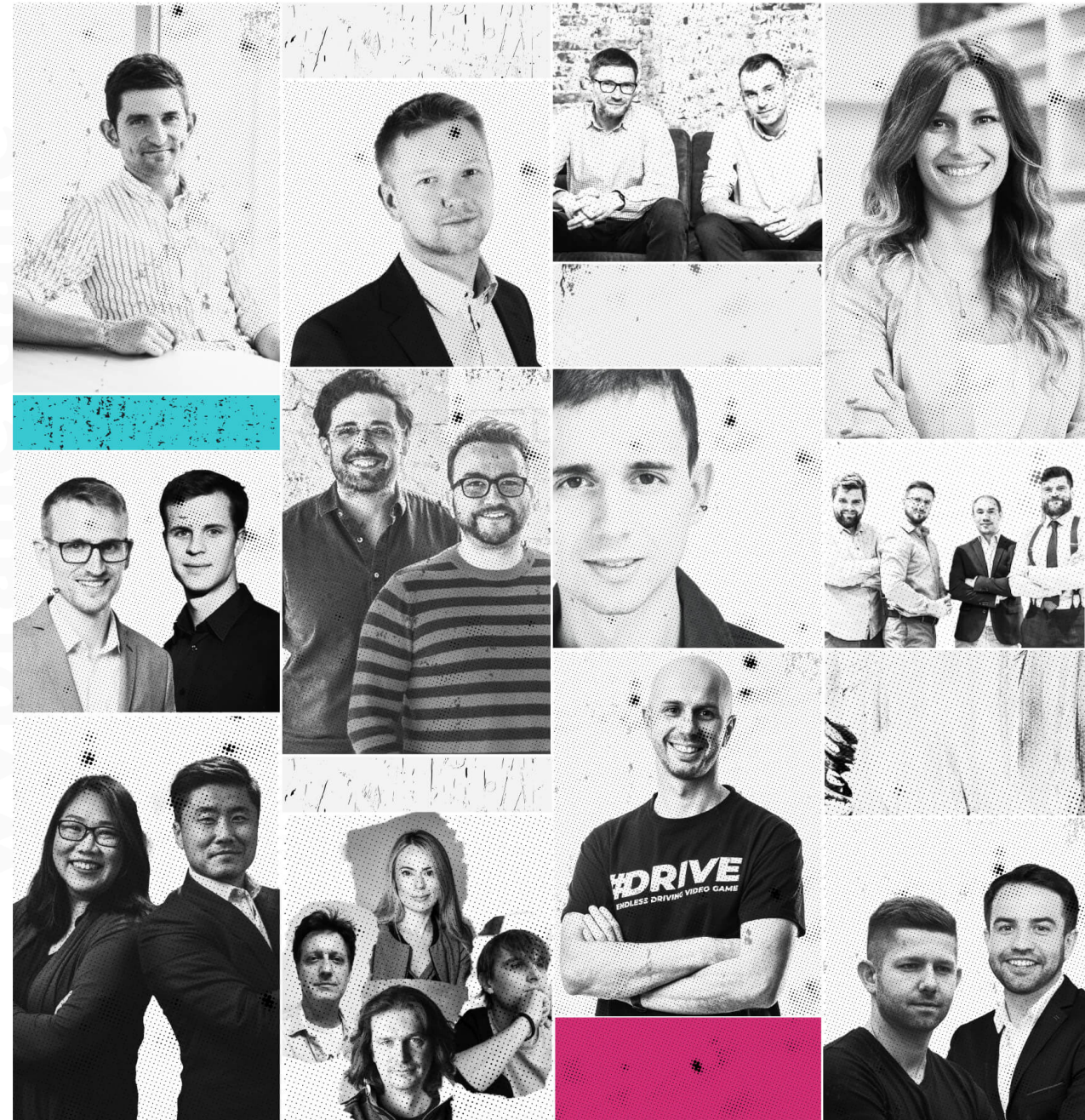
Sprawozdanie finansowe.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze
2023 roku, kończące się w dniu 30 czerwca 2023 roku.



Wybrane dane finansowe.

Wybrane dane finansowe z półrocznego sprawozdania finansowego Unfold.vc ASI S.A. za I półrocze 2023 roku.



Wybrane dane finansowe.

Wybrane dane finansowe	w PLN				w EUR			
	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
I. Przychody z działalności podstawowej	5 583 380	4 333 943	9 619 125	9 415 287	1 210 349	957 650	2 071 896	2 029 973
II. Zysk/Strata na działalności podstawowej	2 520 339	1 940 031	-3 291 059	-2 076 400	546 352	428 679	-708 873	-447 680
III. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	2 051 018	1 680 504	-2 236 618	-1 201 042	444 614	371 333	-481 753	-258 949
IV. Zysk/Strata netto	1 188 743	777 995	-2 214 523	-1 168 806	257 692	171 910	-476 994	-251 999
V. Całkowite dochody ogółem	1 188 743	777 995	-2 214 523	-1 168 806	257 692	171 910	-476 994	-251 999
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 741 027	-812 583	-1 273 742	-811 139	-377 415	-179 553	-274 356	-174 885
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 537 772	-3 030 047	7 670 686	8 603 760	-550 131	-669 535	1 652 215	1 855 005
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	26 061	5 969	695 454	650 494	5 650	1 319	149 796	140 249
IX. Przepływy pieniężne netto razem.	-4 252 737	-3 836 662	7 092 398	8 443 116	-921 896	-847 769	1 527 656	1 820 369
X. Aktywa razem	83 470 073		90 152 683		18 756 055		19 260 924	
XI. Zobowiązania długoterminowe	595 762		188 756		133 870		40 327	
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	319 605		3 501 983		71 817		748 191	
XIII. Kapitał własny	82 554 705		86 461 944		18 550 369		18 472 406	
XIV. Kapitał zakładowy	3 030 166		2 984 000		680 890		637 525	
XV. Liczba akcji (w szt.)	30 301 656		29 840 000		30 301 656		29 840 000	
XVI. Zysk/Strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,04		-0,07		0,01		-0,02	
XVII. Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,04		-0,07		0,01		-0,02	
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,72		2,90		0,61		0,62	

Zastosowane kursy walutowe:

1) poszczególne pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przelicza się na walutę EUR wg średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy:

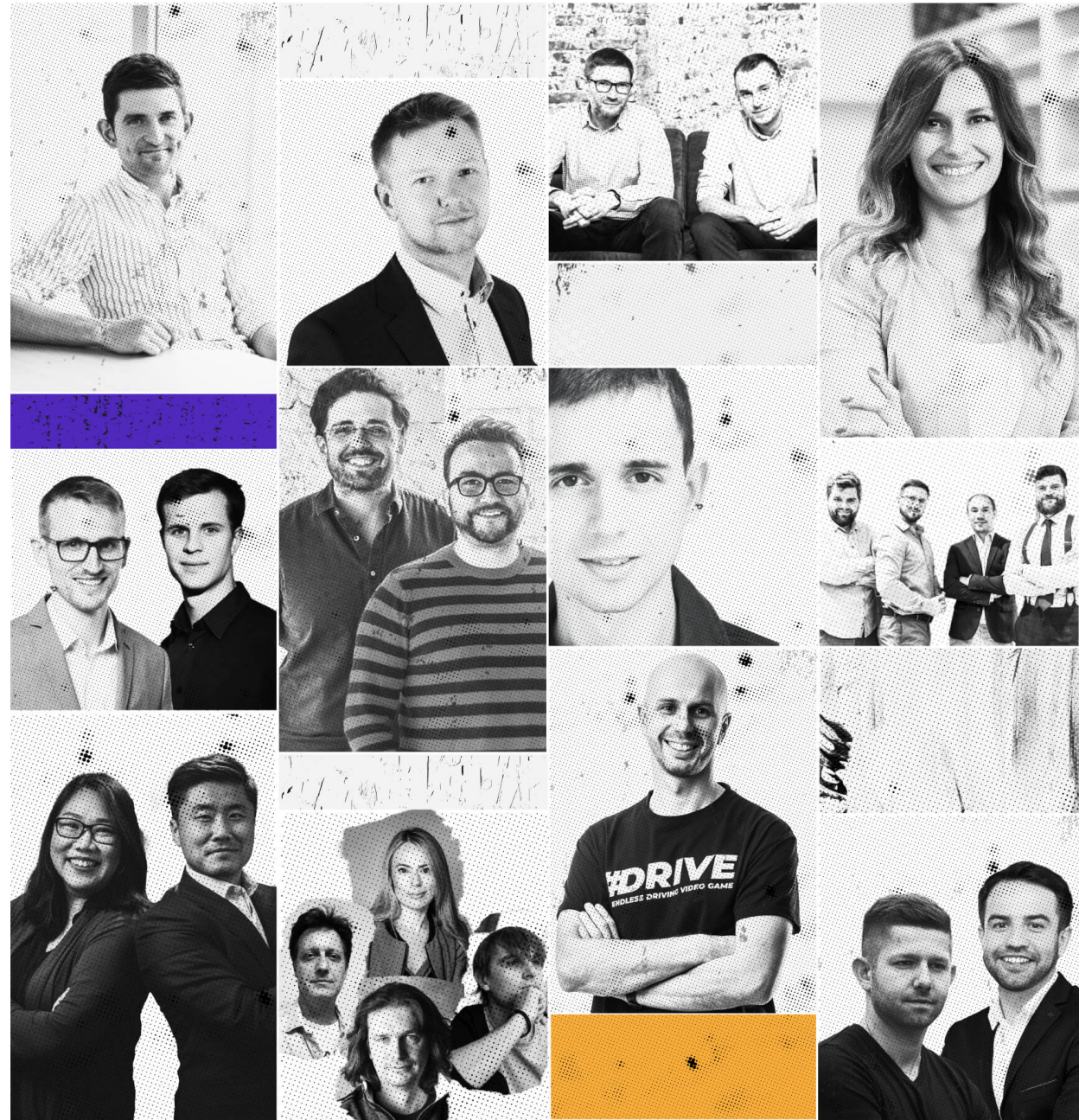
- na dzień 30.06.2022 r. wg kursu 4,6806 PLN/EUR, tabela kursów średnich NBP nr 125/A/NBP/2022
- na dzień 30.06.2023 r. wg kursu 4,4503 PLN/EUR, tabela kursów średnich NBP nr 125/A/NBP/2023

2) poszczególne pozycje rachunku zysku i strat, sprawozdania z innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przelicza się na walutę EUR wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- za okres 01.01-30.06.2022 wg kursu 4,6427 PLN/EUR
- za okres 01.04-30.06.2022 wg kursu 4,6381 PLN/EUR
- za okres 01.01-30.06.2023 wg kursu 4,6130 PLN/EUR
- za okres 01.04-30.06.2023 wg kursu 4,5256 PLN/EUR

Wprowadzenie.

Do sprawozdania finansowego Unfold.vc ASI S.A.
za I półrocze 2023 roku.



Najważniejsze wydarzenia I półrocza 2023.

Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.

- W dniu 10 lutego Emitent podpisał dokumentację inwestycyjną ze spółką Proky Ltd. na kwotę 100 000 eur. Na podstawie podpisanych dokumentów, po spełnienia się określonych warunków, Emitent miał objąć nowo utworzone udziały w Spółce za wkład pieniężny w wysokości 100 000 eur.
- W lutym br. Emitent przy współpracy z Coders Lab sp. z o.o. zorganizował kurs na testera manualnego dla kobiet z Ukrainy, które przybyły do Polski po 24.02.2022 r. Zainicjowany projekt daje możliwość przeobrażania się lub podniesienie kompetencji zawodowych przez kobiety z Ukrainy. W ramach programu 18 wybranych kobiet z Ukrainy skorzystało z kursu przeprowadzonego przez CodersLab.
- W trakcie przeglądu wycen spółek portfelowych do sporządzenia niniejszego raportu na bazie informacji uzyskanych od spółki portfelowej Sundose sp. z o.o. postanowił dokonać częściowego odpisu wartości Spółki, tj. do kwoty 1 955 234,63 zł.
- W dniu 2 czerwca Emitent podpisał dokumentację inwestycyjną ze spółką portfelową Wally Health Inc. z siedzibą w Delaware, USA. Na podstawie podpisanych dokumentów, w przypadku spełnienia się określonych warunków, Emitent obejmie nowo utworzone udziały w Spółce za wkład pieniężny w wysokości 200.000 USD.
- W dniu 2 czerwca Emitent podpisał dokumentację inwestycyjną ze spółką National Mobility Eldercare, Inc. z siedzibą w Delaware, USA. Na podstawie podpisanych dokumentów, Emitent objął 14.705.882 udziały w Spółce za łączną kwotę w wysokości 500.000,00 USD. Objęte udziały stanowią 3,86% udziału w Spółce. National Mobility Eldercare, Inc. oferuje swoje usługi pod nazwą Envoy America. Envoy jest liderem w zapewnianiu towarzystwa, pomocy i usług transportowych na żądanie (on-demand) dla osób starszych oraz osób z problemami zdrowotnymi i upośledzeniami. Envoy dostosowuje swoje usługi do celów każdego klienta, aby pomóc im pozostać aktywnym społecznie, zdrowym i niezależnym.

Najważniejsze wydarzenia po zakończeniu okresu, którego dotyczy raport.

- W dniu 2 sierpnia Emitent podpisał dokumentację inwestycyjną, na mocy której dokonał sprzedaży 84 udziały spółki portfelowej Primetric sp. z o.o. za łączną kwotę 420 193,51 USD. Po dokonaniu transakcji Emitent posiadał 55 udziałów, stanowiących 3,7% w kapitale zakładowym Primetric, uprawniających do 3,7% w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników Primetric. Na podstawie podpisanych dokumentów, w przypadku spełnienia się określonych warunków, Emitent otrzyma dodatkowa kwotę 200 810,38 USD. Emitent informuje, iż tego samego dnia, na podstawie podpisanej dokumentacji inwestycyjnej, dokonał zamiany posiadanych 55 udziałów Primetric na 317 jednostek uczestnictwa w Alva Superior Topco, LLC, z siedzibą w Texasie, USA.

Podstawowe informacje.

- **Nazwa i firma prawna**

Unfold.vc ASI Spółka Akcyjna

- **Rok założenia**

2 listopada 2007 roku

- **Siedziba i adres**

ul. Zwycięska 45/3 lok. 3.4, 53-033 Wrocław

- **Adres e-mail**

office@unfold.vc

- **KRS**

0000 299 743

- **Strona internetowa**

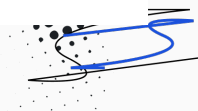
www.unfold.vc

- **Przedmiot działalności**

64.30 Z - Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.

- **Czas trwania działalności**

Czas trwania działalności Emitenta jest nieoznaczony.



Skład Zarządu i Rady Nadzorczej.

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej na zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Prezes Zarządu

Jakub Sitarz

Rada Nadzorcza

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Anna Sitarz
- Członek Rady Nadzorczej - Urszula Jarzębowska
- Członek Rady Nadzorczej - Joanna Alwin
- Członek Rady Nadzorczej - Katarzyna Pawłowska
- Członek Rady Nadzorczej - Marcin Mańdziak
- Członek Rady Nadzorczej - Maciej Jarzębowski
- Członek Rady Nadzorczej - Mariusz Ciepły

Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2022 roku.

Prezes Zarządu

Jakub Sitarz

Rada Nadzorcza

- Przewodnicząca Rady Nadzorczej - Anna Sitarz
- Członek Rady Nadzorczej - Urszula Jarzębowska
- Członek Rady Nadzorczej - Joanna Alwin
- Członek Rady Nadzorczej - Katarzyna Pawłowska
- Członek Rady Nadzorczej - Marcin Mańdziak
- Członek Rady Nadzorczej - Maciej Jarzębowski
- Członek Rady Nadzorczej - Mariusz Ciepły

Charakterystyka działalności Unfold.vc.

Spółka została zawiązana w dniu **2 listopada 2007 roku** i zarejestrowana pod firmą Venture Incubator S.A. w rejestrze Emitent działa w formule funduszu venture capital jako **Wewnętrznie Zarządzający Alternatywną Spółką Inwestycyjną** i został wpisany do rejestru Wewnętrznie Zarządzających Alternatywnymi Spółkami Inwestycyjnymi prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 4 września 2017 roku. W celu dostosowania działalności do wymogów Ustawy o Funduszach Inwestycyjnych, w dniu 5 czerwca 2017 r. Zarząd Emitenta przyjął:

- Zasady Polityki Inwestycyjnej Spółki,
- Strategię Inwestycyjną Spółki oraz
- Zasady Wykonywania Polityki Inwestycyjnej Spółki.

Dokumenty te obowiązują od dnia wpisania Spółki do rejestru zarządzających alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi.

Spółka działa w formule funduszu **venture capital**. Działalność Unfold.vc polega na **kapitałowym i merytorycznym wspieraniu perspektywicznych projektów z obszaru nowych technologii**, na różnych etapach rozwoju, w tym w fazach (i) przed zasiewem (pre-seed); (ii) zasiewu (seed) oraz (iii) wczesnego rozwoju (start-up). Jednocześnie strategia Spółki zakłada rozszerzenie portfela inwestycji o spółki w fazie growth. Inwestycje realizowane są zarówno na rynku polskim, jak i rynkach zagranicznych.

Celem działania Unfold.vc ASI S.A. jest więc inwestowanie w podmioty celem wzrostu wartości i odsprzedaży udziałów lub akcji z zyskiem po określonym czasie i osiągnięciu przez dany podmiot zakładanych parametrów. Emitent inwestuje jedynie w podmioty już istniejące.

Na dzień sporządzenia Sprawozdania w swoim portfelu inwestycyjnym Emitent posiada **20 spółek** na różnym poziomie zaangażowania udziałowego z czego:

- 17 spółek stanowi spółki prawa polskiego,
- 3 spółki zagraniczne.

Model biznesowy Emitenta polega na wspieraniu projektów o interesujących perspektywach rozwoju, w szczególności bazujących na rozwiązaniach z obszaru SaaS. Działania Spółki przyczyniają się do zdobycia stabilnej pozycji na rynku i zwiększenia wartości projektów z portfela. Emitent czerpie korzyści bezpośrednio poprzez objęcie udziałów w przedsiębiorstwach na wczesnym etapie rozwoju i wzroście ich wartości w dłuższej perspektywie czasu. Emitent posiada doświadczenie we wspieraniu projektów we wczesnych fazach rozwoju. Inwestycje w takie projekty charakteryzują się wysoką oczekiwaną stopą zwrotu oraz relatywnie wysokim ryzykiem, które jednak jest w części ograniczane doradztwem i wsparciem ze strony doświadczonego zespołu. Żeby lepiej zrozumieć rolę Emitenta w procesie rozwoju przedsięwzięć typu pre-seed, seed czy start-up, należy przeanalizować dostępność źródeł finansowania

na poszczególnych etapach rozwoju projektu. Wraz ze wzrostem wartości przedsiębiorstwa, maleje zarówno ryzyko związane z działalnością, jak i oczekiwana stopa zwrotu. Emitent aktywnie włącza się we wzrost wartości posiadanych spółek portfelowych. W tym celu Emitent wykorzystując doświadczenia biznesowe członków Zarządu, wspiera spółki portfelowe oferując im wsparcie na różnych etapach rozwoju poprzez dzielenie się posiadanym know-how. Planowany okres inwestycji to około pięć lat, lecz każdy projekt traktowany jest indywidualnie, po czym Emitent wychodzi z inwestycji poprzez sprzedaż udziałów inwestorowi zewnętrznemu lub poprzez debiut spółki na rynku regulowanym lub alternatywnym systemie obrotu.

Emitent oferuje nie tylko finansowanie działalności, poprzez objęcie udziałów, czy szerokie wsparcie strategiczne wynikające ze specyfiki projektu ale również budowę kompetencji zarządzających w wielu obszarach związanych z prowadzeniem przedsiębiorstwa na międzynarodową skalę. Przygotowuje to spółkę do dalszego rozwoju i tworzy fundamenty pozwalające zintensyfikować jej działalność na rynku.

Inwestycje Emitenta głównie koncentrują się w obszarze spółek z sektora IT ze szczególnym uwzględnieniem spółek działających w modelu SaaS (Software-as-a-Service – oprogramowanie jako usługa („SaaS”). Oprócz nakładów kapitałowych Emitent wspiera spółki portfelowe także posiadanym know-how dotyczącym prowadzonej działalności oraz rozwijanych spółek. Emitent nie angażuje się jednak w bieżące zarządzanie spółkami portfelowymi pozostawiając to zarządowi i radom nadzorczym tych spółek. Emitent pełni rolę inwestora pasywnego nastawionego na wzrost wartości posiadanych przez niego udziałów lub akcji. Na dzień sporządzenia Sprawozdania nie został przyjęty przedział zaangażowania kapitałowego Emitenta w stosunku do kapitału lub głosów na WZW/WZA spółek – celów inwestycji. Decyzja co do wielkości zaangażowania kapitałowego jest podejmowana indywidualnie w przypadku każdej spółki.

Inwestycje Unfold.vc ASI S.A. głównie koncentrują się w obszarze spółek z sektora: (i) IT ze szczególnym uwzględnieniem spółek działających w subskrypcyjnym modelu biznesowym (ang. SaaS – Software as a Service):

Faza Pre-seed: Model biznesowy realizowanego produktu znajduje się w fazie koncepcji, gdzie testowane są podstawowe hipotezy dotyczące rynku i zachowania konsumentów. Wymagane środki finansowe mieszczą się w granicach 20 – 200 tys. PLN i przeznaczone są głównie na rozwój pierwszej, podstawowej wersji produktu spełniającej minimum funkcjonalności oraz organizację formy prawnej – spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Prace wykonywane są głównie przez założycieli i zewnętrznych usługodawców. Spółka w tym czasie nie osiąga przychodów ze sprzedaży realizowanego produktu, przy czym możliwe jest wystąpienie przychodów z działalności dodatkowej np. usług IT.

Faza Seed: Etap zakłada posiadanie przez już utworzoną spółkę produktu realizującego główne założenia biznesowe, który jest używany przez pierwszych klientów potwierdzających zapotrzebowanie na usługę i postawione hipotezy. Mogą pojawić się pierwsze przychody, które są kilkukrotnie mniejsze od kosztów związanych głównie z dalszym rozwojem produktu i pierwszymi działaniami marketingowymi. Wielkość inwestycji na tym etapie jest uzależniona od przyjętego modelu biznesowego, technologii oraz rynku na jakim działa spółka i zaczyna się od kilkuset tysięcy złotych.

Faza wczesnego rozwoju (start-up): W tej fazie rozwoju przedsiębiorstwo inwestuje w dalszy rozwój produktu i dostosowuje go do większej liczby klientów, jednocześnie zwiększając swój zasięg poprzez intensywne działania marketingowe. Wskaźnik Przychody/Koszty rośnie coraz szybciej, lecz spółka może wciąż nie wykazywać zysku. Na tym etapie produkt jest sprzedawany na innych rynkach poza początkowym oraz stale rozbudowywany jest dział sprzedaży. Wielkość inwestycji na tym etapie wynosi co najmniej jeden milion złotych, ale najczęściej będzie to kilka milionów złotych. Projekty typu start-up przestają być start-upami w chwili, gdy zaczynają generować mierzalne zyski (wówczas mogą też zostać sprzedane lub przejęte).

Pozostałe: Spółki nierealizujące wewnątrz swoich struktur produktu opartego o nowe technologie, będące przedsiębiorstwami ściśle usługowymi.

Spółka zaznacza, iż przyjęty opis etapów może różnić się od opisów w dostępnej literaturze i jest subiektywnym podejściem Emitenta do klasyfikacji spółek portfelowych. W przypadku gdy tylko część założeń jest spełniona, podmioty są klasyfikowane na podstawie doświadczenia i wiedzy osób Zarządzających. Nie wyklucza się w przyszłości zmiany bądź aktualizacji opisów i klasyfikacji podmiotów.

Okres objęty sprawozdaniem i porównywalność danych.

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku, z danymi porównawczymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku. Rokiem obrotowym dla Spółki jest rok kalendarzowy.

Kontynuacja działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, występowania faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Podstawa sporządzenia sprawozdania.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” (MSR 34) ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej oraz w formie określonej zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757).

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji.

Wprowadzenie nowych MSSF.

W I półroczu 2022 roku Spółka nie zastosowała nowych MSSF.

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2023 roku:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze

Niniejsze sprawozdanie nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską. Spółka nie przewiduje istotnego wpływu powyższych standardów na raporty finansowe spółki.

Informacje uzupełniające

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrznym jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe

Polityka rachunkowości.

Ujmowanie i wycena aktywów i zobowiązań finansowych

1.1. Aktywa i zobowiązania finansowe w dniu ich nabycia lub powstania klasyfikuje się do następujących kategorii:

1.1.1. aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

1.1.2. aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,

1.1.3. aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

1.2. Ze względu na spełnienie przez jednostkę definicji jednostki inwestycyjnej opisanej w MSSF 10 zasadniczo większość inwestycji Unfold.vc ASI S.A. jest wyceniona w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Ujmowanie i wycena pozostałych aktywów i pasywów nieinwestycyjnych

2. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych obejmuje ogół ich kosztów, bezpośrednio związanych z doprowadzeniem danego składnika aktywów do stanu zdadnego do użytkowania, poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

2.1. nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

2.2. koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania, w przypadku, gdy związany jest z nabyciem, budową lub wytworzeniem składnika aktywów uznawanym za „dostosowywany”, czyli taki, który wymaga znacznego czasu niezbędnego do przygotowania go do zamierzonego wykorzystania lub sprzedaży oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych, jeżeli uznawane są za korekty kosztów odsetek,

Zasady konsolidacji

3.1. Jednostka sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonała inwestycji, wtedy i tylko wtedy, gdy jednocześnie:

- sprawuje władzę nad jednostką, w której dokonała inwestycji (posiada znaczące prawa umożliwiające bieżące kierowanie istotnymi działaniami jednostki operacyjnymi i finansowymi lub inne w zależności od celu i modelu jednostki, w której posiada te prawa)
- z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, w której dokonała inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych oraz
- posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką, w której dokonała inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

3.2. W świetle tego, że jednostka spełnia definicję jednostki inwestycyjnej opisaną w MSSF 10 paragraf 27, czyli:

- uzyskuje środki finansowe od jednego lub większej liczby inwestorów w celu świadczenia temu inwestorowi (tym inwestorom) usług w zakresie zarządzania inwestycjami,
- zobowiązuje się wobec swojego inwestora (swoich inwestorów), że przedmiotem jej działalności jest inwestowanie środków finansowych jedynie w celu uzyskiwania zwrotów pochodzących ze wzrostu wartości inwestycji, z przychodów z inwestycji lub z obu tych źródeł oraz
- dokonuje wyceny i oceny wyników działalności w odniesieniu do zasadniczo wszystkich swoich inwestycji według wartości godziwej,

3.3. W przypadku objęcia kontroli nad jednostkami, które świadczyłyby usługi związane z działalnością inwestycyjną Spółki, jednostka będzie stosowała wymogi MSSF 3 w odniesieniu do przejścia takich jednostek zależnych (konsolidacja).

Zasady prezentowania danych finansowych

4.1. Z uwagi na wprowadzone zmiany w zakresie konsolidacji zgodnie z MSSF 10 i wobec spełnienia przez Spółkę definicji jednostki inwestycyjnej zmieniono prezentację przychodów i kosztów działalności inwestycyjnej uznając je jako podstawowy rodzaj działalności. W przychodach i kosztach działalności podstawowej (inwestycyjnej) prezentowane są obecnie przychody i koszty związane z wyceną inwestycji, uzyskanymi dywidendami, zbyciem inwestycji a także przychody związane ze świadczonymi usługami doradczymi, jak i koszty ogólnego zarządu. W pozostałych przychodach i kosztach działalności podstawowej prezentowane są pozycje do tej pory prezentowane w działalności operacyjnej i pozostałej działalności operacyjnej. W działalności pozostałej prezentowane są pozostałe prezentowane do tej pory przychody i koszty działalności finansowej.

Podatki

5.1 Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego składają się: podatek bieżący oraz podatek odroczony.

5.2. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnym oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

5.3. Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

5.4. Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

5.5. Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

5.6. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Informacje dotyczące niepewności szacunków

Sporządzone sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki, które są na bieżąco weryfikowane opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu Spółki na temat bieżących działań i zdarzeń, rzeczywiste wyniki mogą się różnić od przewidywanych. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana. Informacje na temat szczególnie istotnych obszarów podlegających ocenom i szacunkom, wpływających na jednostkowe sprawozdanie finansowe zostały ujawnione w następujących punktach sprawozdania:

punkt 7 not objaśniających – informacje dotyczące aktywów finansowych, w szczególności aktualizacji ich wartości oraz poziomów hierarchii ustalania wartości godziwej;

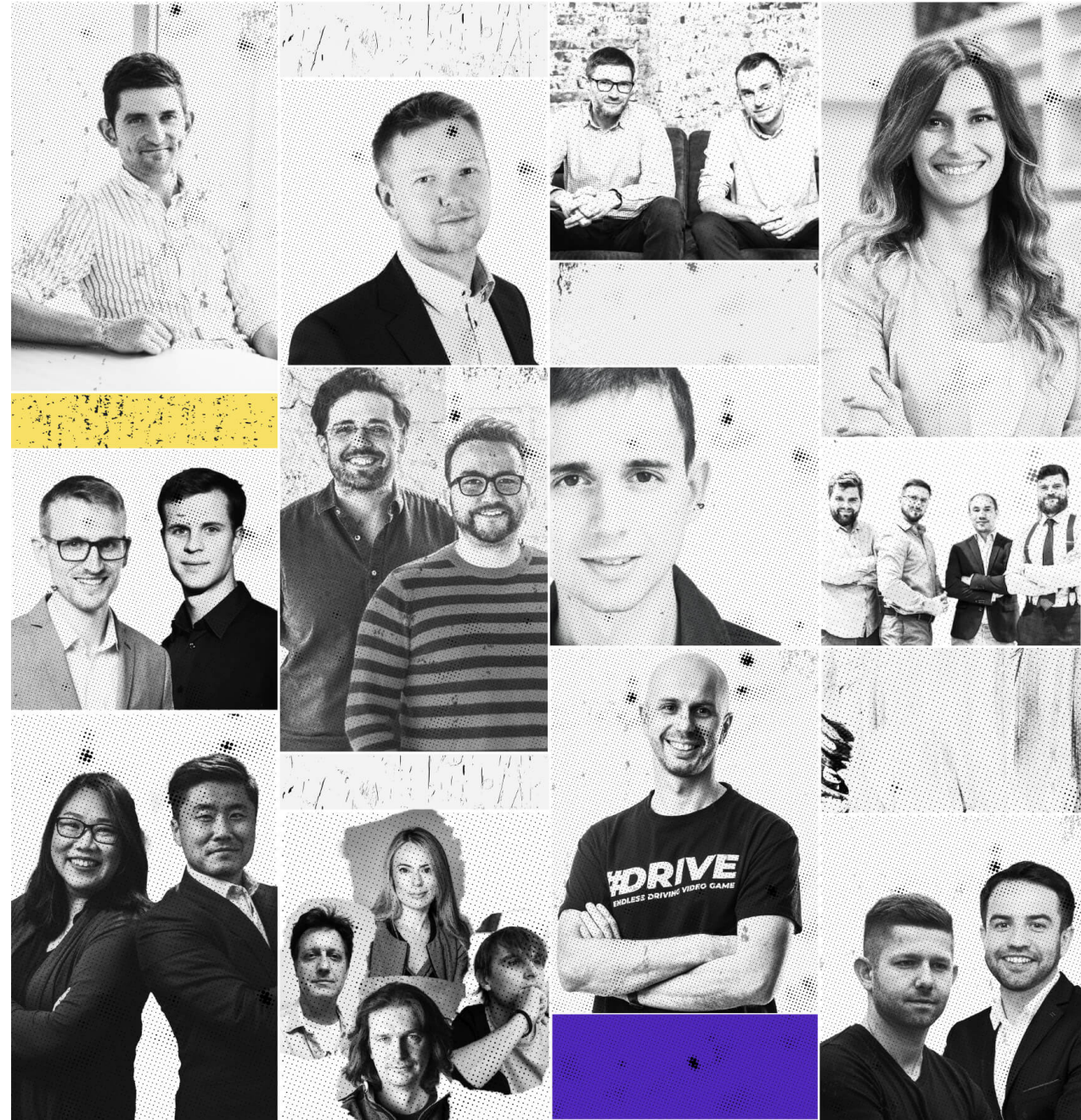
punkt 2 not objaśniających - informacje dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego

Waluta funkcjonalna i prezentacja

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Wszystkie kwoty prezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wykazane są w złotych, chyba że zaznaczono inaczej. Co do zasady aktywa i zobowiązania wyrażone w walutach obcych przeliczane są na złote przy zastosowaniu kursów natychmiastowej wymiany obowiązujących na dzień bilansowy. Transakcje przeprowadzone w walutach obcych przeliczane są w dniu transakcji na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursów wymiany banku, z którego usług korzysta Spółka.

Sprawozdanie finansowe.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za I półrocze
2023 roku, kończące się w dniu 30 czerwca 2023 roku.



Rachunek zysków i strat.

w PLN	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	5 583 380,22	4 333 942,62	9 619 124,66	9 415 287,35
przychody z działalności inwestycyjnej	5 583 380,22	4 333 942,62	9 619 124,66	9 415 287,35
przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	-	-	-
Koszty działalności podstawowej, w tym:	3 063 041,39	2 393 911,90	12 910 183,95	11 491 686,92
koszty działalności inwestycyjnej	2 069 173,84	1 913 516,64	11 280 294,61	10 366 078,16
koszty ogólnego zarządu	993 867,55	480 395,26	1 629 889,34	1 125 608,76
Zysk/Strata na działalności podstawowej	2 520 338,83	1 940 030,72	-3 291 059,29	-2 076 399,57
Przychody z pozostałej działalności	33 894,58	33 771,16	6 894,70	3 213,77
Koszty pozostałej działalności	124 637,15	221,37	1 513,73	396,92
Przychody finansowe	561 457,12	331 444,48	1 108 639,74	926 274,93
Koszty finansowe	940 035,45	624 520,53	59 579,79	53 734,29
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	2 051 017,93	1 680 504,46	- 2 236 618,37	-1 201 042,08
Podatek dochodowy, w tym:	862 274,68	902 508,97	-22 094,92	-32 235,93
- część bieżąca	-	-	-	-
- część odroczone	862 274,68	902 508,97	-22 094,92	-32 235,93
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej	1 188 743,25	777 995,49	- 2 214 523,45	-1 168 806,15
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk/Strata okresu z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk/Strata na jedną akcję (w złotych)*	0,04	0,03	-0,07	-0,04
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)	30 301 656	30 301 656	29 840 000	29 840 000
Podstawowy zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	1 188 743,25	777 995,49	- 2 214 523,45	- 1 168 806,15
Rozwodniony zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	1 188 743,25	777 995,49	- 2 214 523,45	- 1 168 806,15

(*) Zysk/Strata na jedną akcję wyliczony został poprzez podzielenie zysku lub straty netto danego okresu, który przypada na zwykłych akcjonariuszy, przez średnią ważoną ilość akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu

Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

w zł	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
Zysk/Strata netto za okres sprawozdawczy	1 188 743,25	777 995,49	- 2 214 523,45	- 1 168 806,15
Inne składniki całkowitego dochodu:	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem okresu sprawozdawczego	1 188 743,25	777 995,49	- 2 214 523,45	- 1 168 806,15

Sprawozdanie z sytuacji finansowej.

w zł	Nota	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa trwałe (długoterminowe)		73 771 002,54	70 628 086,49	73 207 959,92
Wartość firmy, inne wartości niematerialne	5	172 470,04	179 115,28	187 431,02
Rzeczowe aktywa trwałe	6	155 850,91	176 924,09	197 997,27
Aktywa finansowe, w tym:	7	72 861 732,47	69 253 785,54	72 187 388,10
<i>aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>		<i>69 681 538,50</i>	<i>66 156 100,20</i>	<i>68 058 352,22</i>
<i>inne długoterminowe aktywa finansowe</i>		<i>3 166 309,73</i>	<i>2 356 295,69</i>	<i>3 410 795,49</i>
<i>aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>		-	-	-
<i>pożyczki i należności</i>		<i>13 884,24</i>	<i>741 389,65</i>	<i>718 240,39</i>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2	580 949,12	1 018 261,58	635 143,53
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		9 699 070,05	11 487 671,51	16 944 722,82
Aktywa finansowe, w tym:	7	5 357 198,72	3 016 286,57	5 727 256,37
<i>aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>		<i>4 555 445,67</i>	<i>2 071 959,45</i>	<i>1 348 232,80</i>
<i>inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności</i>		-	-	-
<i>aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>		-	-	-
<i>pożyczki i należności</i>		<i>801 753,05</i>	<i>944 327,12</i>	<i>4 379 023,57</i>
Inne składniki aktywów obrotowych	9	292 247,06	14 194,06	6 107,45
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10	4 049 624,27	8 457 190,88	11 211 359,00
Suma aktywów		83 470 072,59	82 115 758,00	90 152 682,74
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom spółki dominującej)		82 554 705,45	81 365 962,20	86 461 943,71
Kapitał akcyjny	11	3 030 165,60	3 030 165,60	2 984 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	11	34 756 531,14	34 756 531,14	34 756 531,14
Kapitał zapasowy z zysku		49 365 936,02	49 365 936,02	49 365 936,02
Akcje własne	11	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów	11	-	-	-
Kapitał rezerwowy	11	1 570 000,00	1 570 000,00	1 570 000,00
Zyski zatrzymane	11	- 6 167 927,31	- 7 356 670,56	- 2 214 523,45
Zobowiązania długoterminowe		595 761,79	170 799,57	188 755,76
Zobowiązania finansowe, w tym:	12	-	-	107 167,19
<i>długoterminowe pożyczki</i>		-	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	13	-	-	-
Rezerwy	14	-	-	-
Rezerwy na podatek odroczonego	2	595 761,79	170 799,57	81 588,57
Zobowiązania krótkoterminowe		319 605,35	578 996,23	3 501 983,27
Zobowiązania finansowe, w tym:		123 760,49	138 117,49	45 065,00
<i>pożyczki krótkoterminowe</i>	13	-	-	-
<i>wpłaty na akcje</i>		-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14	22 684,33	70 869,93	165 944,01
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	3 210,00	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		8 574,26	8 448,90	8 574,26
Rezerwy	15	164 586,27	358 349,91	-
Zobowiązania z tyt. Dywidendy	2	-	-	3 282 400,00
Suma pasywów		83 470 072,59	82 115 758,00	90 152 682,74
Wartość księgowa w zł		82 554 705,45	81 365 962,20	86 461 943,71
Liczba akcji (szt.)		30 301 656	30 301 656	29 840 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		2,72	2,69	2,90

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

Za okres 01.01.2023 – 30.06.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 stycznia 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-7 356 670,56	81 365 962,20
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 743,25	1 188 743,25
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 743,25	1 188 743,25
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-6 167 927,31	82 554 705,45

Za okres 01.04.2023 – 30.06.2023	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 kwietnia 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-6 945 922,80	81 776 709,96
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	777 995,49	777 995,49
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	777 995,49	777 995,49
Stan na dzień 30 czerwca 2023 r.	3 030 165,60	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-6 167 927,31	82 554 705,45

Za okres 01.01.2022 – 30.06.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 stycznia 2022 r.	2 984 000,00	34 756 531,14	1 570 000,00	7 007 145,58	45 641 190,44	91 958 867,16
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	42 358 790,44	-45 641 190,44	-3 282 400,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 214 523,45	-2 214 523,45
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 214 523,45	-2 214 523,45
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	2 984 000,00	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-2 214 523,45	86 461 943,71

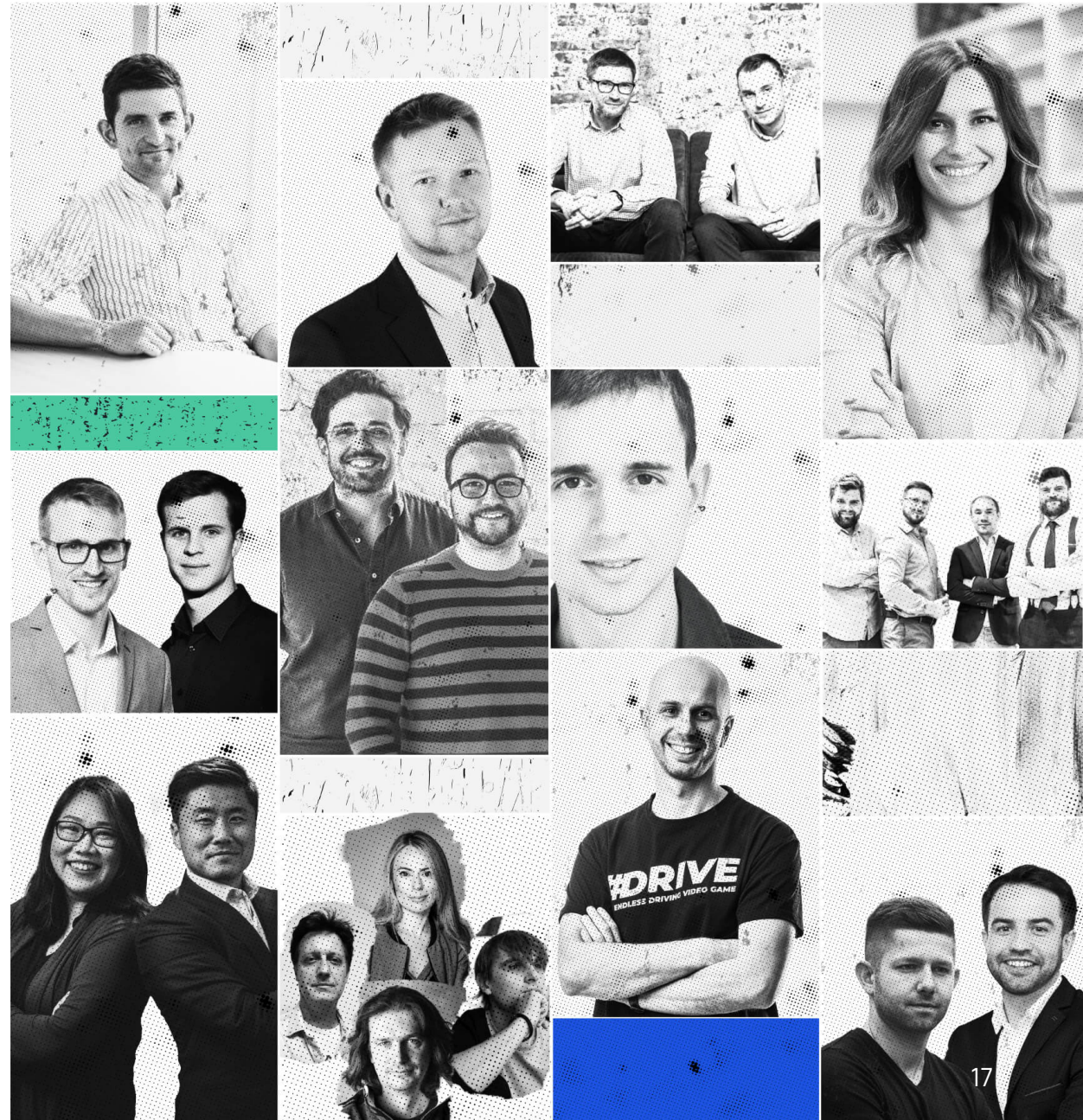
Za okres 01.04.2022 – 30.06.2022	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitały własne razem
Stan na dzień 1 kwietnia 2022 r.	2 984 000,00	34 756 531,14	1 570 000,00	7 007 145,58	44 595 473,14	90 913 149,86
Transakcje kapitałowe z właścicielami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	42 358 790,44	-45 641 190,44	-3 282 400,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 168 806,15	-1 168 806,15
Inne dochody całkowite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	-46 809 996,59	-46 809 996,59
Stan na dzień 30 czerwca 2022 r.	2 984 000,00	34 756 531,14	1 570 000,00	49 365 936,02	-2 214 523,45	86 461 943,71

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

w zł	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
A. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
I. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	2 051 017,93	1 680 504,46	-2 236 618,37	-1 201 042,08
II. Korekty o pozycje	-3 231 300,98	-2 278 707,01	-2 354 162,62	-3 012 539,18
Amortyzacja	27 718,42	13 023,96	28 329,09	14 863,16
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	336 873,17	147 780,35	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-81 686,19	-39 938,44	-663 374,40	-597 905,89
Zysk/Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-3 514 206,38	-2 399 572,88	-1 719 117,31	-2 429 496,45
Środki pieniężne z działalności operacyjnej przed uwzględnieniem zmian w kapitale obrotowym	-1 180 283,05	-598 202,55	-4 590 780,99	-4 213 581,26
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-5 522,80	1 729,65	-56 244,13	-24 340,02
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-65 627,24	-61 254,81	3 390 377,80	3 422 513,93
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-8 888,47	3 971,63	-17 094,74	4 268,73
Zmiana stanu rezerw	-193 763,64	-158 827,09		
Zmiana stanu zapasów	-286 941,47	0,00		
Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Zapłacony podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 741 026,67	-812 583,17	-1 273 742,06	-811 138,62
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	2 166 219,03	606 313,00	11 606 203,03	9 777 761,07
Zbycie aktywów finansowych	2 095 546,21	586 707,30	9 944 547,03	9 677 761,07
Spłata udzielonych pożyczek	70 672,82	19 605,70	1 661 656,00	100 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	4 703 991,20	3 636 359,96	3 935 517,32	1 174 000,75
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	0,00	0,00	19 899,00	0,00
Zakup aktywów finansowych	2 920 471,33	2 797 699,96	3 416 618,32	1 150 000,75
Udzielone pożyczki	1 783 519,87	838 660,00	499 000,00	24 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 537 772,17	-3 030 046,96	7 670 685,71	8 603 760,32
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
I. Wpływy	27 218,44	5 968,58	712 176,65	658 819,28
Wpływy z tytułu emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy z tyt dywidend	0,00	0,00	652 627,50	652 627,50
Otrzymane odsetki	27 218,44	5 968,58	46 805,15	6 191,78
inne wpływy finansowe	0,00	0,00	12 744,00	0,00
II. Wydatki	1 157,05	0,00	16 722,80	8 324,90
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki zapłacone	1 157,05	0,00	2 846,34	1 357,14
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	13 876,46	6 967,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	26 061,39	5 968,58	695 453,85	650 494,38
D. Przepływy pieniężne netto	-4 252 737,45	-3 836 661,55	7 092 397,50	8 443 116,08
Zyski/(Straty) z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-154 829,16	-9 529,59	166 172,21	127 549,27
E. Zmiana stanu środków pieniężnych netto i ich ekwiwalentów w okresie	-4 407 566,61	-3 846 191,14	7 258 569,71	8 570 665,35
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 457 190,88	7 895 815,41	3 952 789,29	2 640 693,65
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 049 624,27	4 049 624,27	11 211 359,00	11 211 359,00
- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0

Noty i objaśnienia do sprawozdania.

Noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego
Unfold.vc ASI S.A. za I półrocze 2023 roku.



Nota 1 - Informacje dotyczące przychodów i kosztów.

Działalność kontynuowana	w zł			
	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
Przychody z działalności podstawowej				
1. przychody z działalności inwestycyjnej	5 583 380,22	4 333 942,62	10 271 752,16	10 067 914,85
- przychody z wyceny aktywów finansowych	5 434 597,63	4 293 947,28	198 989,88	1 781,15
- zysk ze zbycia aktywów finansowych	148 782,59	39 995,34	9 420 134,78	9 413 506,20
- otrzymane dywidendy	-	-	652 627,50	652 627,50
- inne	-	-	-	-
2. przychody ze sprzedaży produktów i usług	-	-	-	-
- usługi doradcze i inne	-	-	-	-
Koszty działalności podstawowej				
1. koszty działalności inwestycyjnej	2 069 173,84	1 913 516,64	11 280 294,61	10 366 078,16
- koszty z wyceny aktywów finansowych	1 857 691,20	1 758 418,89	11 110 278,41	10 216 030,42
- strata ze zbycia aktywów finansowych	211 482,64	155 097,75	170 016,20	150 047,74
2. koszty ogólnego zarządu (koszty według rodzaju)	993 867,55	480 395,26	1 629 889,34	1 125 608,76
- amortyzacja, w tym:	27 718,42	13 023,96	28 329,09	14 863,16
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	27 718,42	13 023,96	28 329,09	14 863,16
- koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	144 102,27	75 794,91	212 281,48	103 531,23
Wynagrodzenia	131 081,84	68 375,92	188 522,84	91 837,67
koszty ubezpieczeń i innych narzutów na wynagrodzenia	13 020,43	7 418,99	23 758,64	11 693,56
koszty świadczeń emerytalnych po okresie zatrudnienia	-	-	-	-
- zużycie materiałów i energii	1 946,53	779,39	4 743,73	3 723,67
- usługi obce	757 443,06	381 560,11	1 345 225,34	995 751,60
- podatki i opłaty	3 226,27	1 363,89	19 104,67	4 504,10
- pozostałe koszty	59 431,00	7 873,00	20 205,03	3 235,00
Przychody z pozostałej działalności				-
Inne	33 894,58	33 771,16	6 894,70	3 213,77
Koszty pozostałej działalności				-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Inne	124 637,15	221,37	1 513,73	396,92
Przychody finansowe				-
Przychody z tytułu odsetek	108 904,63	54 832,91	172 622,81	- 9 742,00
Pozostałe	452 552,49	276 611,57	283 389,43	283 389,43
Koszty finansowe				
Odsetki i inne	940 035,45	624 520,53	59 579,79	53 734,29

Działalność zaniechana

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło zaniechanie żadnego rodzaju działalności.

Koszty z tytułu programów pracowniczych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły koszty programów pracowniczych.

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Ze względu na to iż Spółka nie zatrudnia pracowników na umowy o pracę nie tworzyła rezerw na przyszłe świadczenia emerytalne.

Nota 2 - Informacje dotyczące podatku dochodowego.

Podatek dochodowy	w zł			
	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
Rachunek zysków i strat				
Bieżący podatek dochodowy	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy				
- związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	862 274,68	902 508,97	- 22 094,92	- 32 235,93
- obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	862 274,68	902 508,97	- 22 094,92	- 32 235,93
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym				
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w rachunku zysków i strat	862 274,68	902 508,97	- 22 094,92	- 32 235,93

Odroczony podatek dochodowy	w zł		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	580 949,12	1 018 261,58	635 143,53
- wycena aktywów finansowych wg wart. godziwej	78 900,55	123 177,51	75 476,26
- różnica w wartości leasingu	2 393,85	-	-
- strata za rok bieżący			
- naliczone odsetki		-	
- straty lat ubiegłych	478 731,79	874 161,14	538 834,08
- aktualizacja należności	-	-	-
- koszty nabycia udziałów	20 922,93	20 922,93	20 833,19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	595 761,79	170 799,57	81 588,57
- wycena aktywów finansowych wg wart. godziwej	536 972,97	122 580,84	22 237,74
- naliczone odsetki od pożyczek	50 808,82	48 218,73	31 516,29
- naliczone odsetki od lokat	7 980,00	-	-
- naliczone odsetki od zabezpieczenia	-	-	27 834,54
- naliczona dotacja	-	-	-

Aktywa na podatek odroczone nie są zagrożone.

Wysokość efektywnej stawki podatkowej na dzień bilansowy wynika z faktu, iż Emitent utworzył rezerwę do wysokości aktywów na podatek odroczonego.

Nota 3 - Informacje dotyczące zysku/straty przypadającego / ej na jedną akcję.

	w zł			
	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
Zysk/Strata w okresie	1 188 743,25	777 995,49	- 2 214 523,45	- 1 168 806,15
Zysk/Strata netto okresu przypadający na akcjonariuszy zwykłych, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	1 188 743,25	777 995,49	- 2 214 523,45	- 1 168 806,15
	w sztukach			
	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	01.04.2022 30.06.2022
Liczba występujących w okresie akcji zwykłych	30 301 656	30 301 656	29 840 000	29 840 000
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję bez uwzględnienia akcji własnych	30 301 656	30 301 656	29 840 000	29 840 000
Wpływ rozwodnienia:	0	0	0	
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	30 301 656	30 301 656	29 840 000	29 840 000
Liczba akcji zwykłych po uwzględnieniu akcji własnych	30 301 656	30 301 656	29 840 000	29 840 000
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku/straty na jedną akcję z uwzględnieniem akcji własnych	30 301 656	30 301 656	29 840 000	29 840 000
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku/straty na jedną akcję	30 301 656	30 301 656	29 840 000	29 840 000

Nota 4 - Informacje dotyczące dywidend wypłaconych i/lub zaproponowanych do wypłaty.

W I półroczu 2023 nie wypłacono ani nie zaproponowano dywidendy do wypłaty.

Nota 5 - Informacje dotyczące wartości niematerialnych.

Inne wartości niematerialne	w tys. zł	
	30.06.2023	30.06.2022
Wartość brutto na początek okresu	199 099,99	184 762,92
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	19 984,71	10 573,41
Wartość netto na początek okresu	179 115,28	174 189,51
Zwiększenia (z tytułu)	0,00	19 899,00
- pozostałe zwiększenia (NABYCIE)	0,00	19 899,00
Zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	199 099,99	204 661,92
amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	6 645,24	6 657,49
Umorzenie i łączne dotychczasowe odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	26 629,95	17 230,90
Bilans zamknięcia (wartość netto)	172 470,04	187 431,02

Nota 6 - Informacje dotyczące rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiany w okresie 01.01 - 30.06.2023r.	w tys. zł					
	Grunty, budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	13 203,75	2 020,63	51 074,12	6 573,75	0,00	72 872,25
Wartość bilansowa netto na początek okresu	47 736,63	0,00	129 187,46	0,00	0,00	176 924,09
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B rozpoczęcie użytkowania/nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
A Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	3 047,02	0,00	18 026,16	0,00	0,00	21 073,18
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	16 250,77	2 020,63	69 100,28	6 573,75	0,00	93 945,43
Bilans zamknięcia (wartość netto)	44 689,61	0,00	111 161,30	0,00	0,00	155 850,91

Zmiany w okresie 01.01 - 30.06.2022r.	w tys. zł					
	Grunty, budynki, budowle, ulepszenia w obcych środkach trwałych	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwale w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	7 109,71	2 020,63	15 021,80	5 975,33	0,00	30 127,47
Wartość bilansowa netto na początek okresu	53 830,67	0,00	165 239,78	598,42	0,00	219 668,87
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia (wartość brutto)	60 940,38	2 020,63	180 261,58	6 573,75	0,00	249 796,34
A Amortyzacja uwzględniona w rachunku zysków i strat	3 047,02	0,00	18 026,16	598,42	0,00	21 671,60
Zakumulowana amortyzacja i łączne zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	10 156,73	2 020,63	33 047,96	6 573,75	0,00	51 799,07
Bilans zamknięcia (wartość netto)	50 783,65	0,00	147 213,62	0,00	0,00	197 997,27

Nota 7 - Informacje dotyczące długoterminowych aktywów finansowych.

Aktywa finansowe długoterminowe wyceniane w wartości godziwej	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Stan na początek okresu	66 156 100,20	77 308 369,20	77 308 369,20
Wartość nabycia na początek okresu	28 638 226,37	24 495 745,02	24 495 745,02
Zwiększenia	2 096 649,96	4 669 314,68	1 938 984,61
Zmniejszenia (w tym przemieszczenie do krótkoterminowych)	1 123 948,33	526 833,33	526 833,33
Wartość nabycia na koniec okresu	29 610 928,00	28 638 226,37	25 907 896,30
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy lat ubiegłych	37 517 873,83	52 812 624,18	52 812 624,18
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy	2 552 736,68	-15 294 750,35	-10 662 168,26
Stan na koniec okresu	69 681 538,51	66 156 100,20	68 058 352,22
W tym:			
<u>Papiery notowane na giełdzie</u>	9 294 006,12	5 834 127,02	6 042 741,38
PIXELCROW GAMES S.A.	346 894,35	242 984,72	581 501,90
AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.	409 195,77	333 583,50	293 553,48
BRAND 24 SA	8 537 916,00	5 257 558,80	5 167 686,00
			-
<u>Papiery nienotowane na giełdzie</u>	60 387 532,39	60 321 973,18	62 015 610,84
Time Camp SA	12 682 026,00	12 682 026,00	12 682 026,00
Infermedica Inc	21 660 619,87	21 660 619,87	21 660 619,87
Intelliseq S.A.	9 648 889,32	9 648 889,32	9 443 000,00
Diveindata sp. z o.o.	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Sundose sp z o.o.	1 955 234,63	1 955 234,63	6 368 024,42
Central Europe Genomics sp z o.o.	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Exit Plan sp z.o.o	5 878 923,31	5 878 923,31	5 878 923,31
Primetric sp. zo.o.	-	1 912 097,90	1 912 097,90
Pragma Inc	230 966,76	247 569,65	214 667,59
Pixel Perfect Dude S.A.	1 300 002,50	1 300 002,50	750 001,75
Incredible Machines sp zoo	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Pixelrace sp z o.o.	1 000 000,00	1 000 000,00	500 000,00
Boostsite sp z o.o.	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Wally Health Inc	821 320,00	880 360,00	-
National Mobility Elderca	2 053 300,00	-	-
Agronetpro sp zoo	1 150 000,00	1 150 000,00	600 000,00

Aktywa finansowe krótkoterminowe wyceniane w wartości godziwej	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Stan na początek okresu	2 071 959,45	795 774,21	795 774,21
Wartość nabycia na początek okresu	2 186 088,55	1 089 873,88	1 089 873,88
Zwiększenia	2 208 013,24	1 469 817,88	922 916,41
Zmniejszenia	-1 990 981,05	-373 603,21	-270 287,28
Wartość nabycia na koniec okresu	2 403 120,74	2 186 088,55	1 742 503,01
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy lat ubiegłych	939 020,51	-294 099,67	-294 099,67
Korekta netto z tytułu aktualizacji do wartości godziwej odniesiona na wynik finansowy	1 213 304,42	179 970,57	-100 170,54
Stan na koniec okresu	4 555 445,67	2 071 959,45	1 348 232,80
W tym:			
<i>Papiery notowane na giełdzie</i>	1 176 856,39	2 071 959,45	1 348 232,80
FB	-	222 479,30	303 577,31
GNMT	749 000,00	968 829,12	
PZU	-	240 856,00	203 864,00
BABA	427 856,39	639 795,03	840 791,49
<u><i>Papiery nienotowane na giełdzie</i></u>	-		-

w związku ze sprzedażą udziałów spółki Primetric w dniu 2.08.2023, przeniesiono jej wartość z aktywów finansowych długoterminowych do aktywów finansowych krótkoterminowych.

Nota 7 - Informacje dotyczące pożyczek i należności krótkoterminowych.

Pożyczki i należności długoterminowe	w zł		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Udzielone pożyczki długoterminowe			
Agencja Rozwoju Innowacji S.A.	-	681 584,32	704 356,15
Należności długoterminowe	-	-	-
- z tyt kaucji	13 884,24	13 884,24	13 884,24
Razem	13 884,24	695 468,56	718 240,39

Inne inwestycje długoterminowe	w zł		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
wpłaty na objęcie udziałów i akcji (podwyższenie nie zarejestrowane w KRS)	1 045 570,62	236 324,06	1 293 701,91
WALLY HEALTH	821 320,00	-	-
NEUROCARE (HEALTH INNOVATIONS INVEST)	224 250,62	236 324,06	243 701,16
PIXELRACE SP.ZO.O	-	-	500 000,00
Pixel Perfect Dude S.A.	-	-	550 000,75
wartość objętych za aport akcji (podwyższenie nie zarejestrowane w KRS)			
udziały w funduszach inwestycyjnych	2 120 739,11	2 119 971,63	2 117 093,58
INVALUE MULTIASET FIZ	2 120 739,11	2 119 971,63	2 117 093,58
Razem	3 166 309,73	2 356 295,69	3 410 795,49

Pożyczki i należności krótkoterminowe	w zł		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Udzielone pożyczki	795 858,10	943 954,97	503 477,53
PIXELCROW GAMES S.A.	-	-	-
Wake Park Wrocław sp. z o.o.	188 823,50	183 864,60	178 823,50
Incredible Machines sp. z o.o.	-	50 663,70	-
Pragma Ltd.	93 472,95	96 699,71	84 354,54
Pixel Perfect Dude S.A.	409 945,21	-	-
Pixel Race sp. z o.o.	103 616,44	-	-
Proxy Ltd.	-	593 657,81	-
Intelliseq S.A.	-	-	203 287,67
Joanna Sitarz	-	19 069,15	30 989,46
Karina Glińska-Tkocz	-	-	6 022,36
Należności z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-
- z planowanym terminem spłaty - do 3 m-cy	-	-	-
- z planowanym terminem spłaty od 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- z planowanym terminem spłaty od 6 m-cy do 12 m-cy	-	-	-
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	-	-	-
Pozostałe należności, w tym:	292 836,42	372,15	3 875 546,04
Należności z tyt dywidendy	-	-	-
Należności z tytułu sprzedaży i wpłat na objęcie akcji	-	-	-
Nierozliczone zaliczki	286 941,47	-	-
Należności z tytułu udzielonych poręczeń	-	-	560 746,30
Należności z tytułu gwarancji	-	-	3 313 497,60
Należności z tytułu przejęcia długu	-	-	-
Należności z tytułu najmu pomieszczeń	-	-	1 302,14
Należności pozostałe	5 894,95	372,15	-
Razem	1 088 694,52	944 327,12	4 379 023,57

Nota 7 - Informacje dotyczące aktywów finansowych.

Wyszczególnienie	Ilość posiadanych papierów (udziałów bądź akcji)	Cena nabycia w zł	Wartość bilansowa w zł	Procent posiadanego kapitału/udział w ogólnej liczbie głosów	Poziom w hierarchii ustalania wartości godziwej	Sposób podejścia do wyceny	Proces wyceny
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy							
Preseed							
Incredible Machines sp. z o.o.	176,00	1 000 000,00	1 000 000,00	27,76%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Seed							
Diveindata sp. zo.o.	120	5 000,00	5 000,00	25,00%	3	mieszany	księgową aktywów netto
FriendlyScore Ltd.	370 275	262 314,93	-	0,19%	3	rynkowy	metoda likwidacyjna
Exit Plan sp. z.o.o.	18	2 118 295,01	5 878 923,31	10,11%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Boostsite sp. z o.o.	107	1 000 000,00	1 000 000,00	33,13%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Pixelrace sp. z o.o.	13	1 000 000,00	1 000 000,00	11,50%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Pixel Perfect Dude S.A.	224 506	1 300 002,50	1 300 002,50	17,89%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
AgroNetpro sp. z o.o.	59	1 150 000,00	1 150 000,00	12,77%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Walley health Inc.	565 658	924 440,00	821 320,00	2,84%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
National Mobility Eldercare Inc.	14 705 882	2 096 649,96	2 053 300,00	3,86%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
		9 856 702,40	13 208 545,81				
Start-up							
Time camp S.A.	421 050	1 657 700,00	12 682 026,00	37,53%	2	mieszany	mieszana (średnia z wycen metodami dochodową i wskaźnikową)
Brand 24 S.A.	224 682	3 286 402,25	8 537 916,00	10,17%	1	rynkowy	notowania na rynku NewConnect
Infermedica Inc.	900 000	2 203 722,23	21 660 619,87	5,08%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Intelliseq S.A	1 362 417	3 205 889,32	9 648 889,32	37,28%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Primetric sp z o.o.	139	858 948,29	3 378 589,28	9,25%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Pragma Inc.	215 507	214 667,59	230 966,76	0,55%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Sundose sp. z.o.o	735	4 422 273,47	1 955 234,63	9,29%	2	rynkowy	metoda likwidacyjna
		15 849 603,15	58 094 241,86				
Pozostale							
Pixel Crow Games S.A.	3 153 585	3 474 695,64	346 894,35	2,30%	3	rynkowy	metoda likwidacyjna
CENTRAL EUROPE GENOMICS CENTER SP. ZO.O.	25	1 250,00	1 250,00	18,38%	2	rynkowy	cena z rzeczywistej transakcji rynkowej
Agencja Rozwoju Innowacji S.A.	1 111 945	287 625,10	409 195,76	4,58%	1	rynkowy	metoda likwidacyjna
		3 763 570,74	757 340,11				
Do upłynięcia							
Krótkoterminowe akcje na newconnect i GPW	x	2 403 120,74	4 555 445,67	x	1	rynkowy	notowania na rynku GPW
Razem		32 872 997,03	77 615 573,45				

Nota 8 - Informacje dotyczące utraty wartości aktywów.

Zgodnie z MSR 36 Zarząd Spółki dokonał na dzień 30.06.2023 roku, jak również na 30.06.2022 roku przeglądu posiadanych aktywów finansowych, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu Unfold.vc ASI S.A. na dzień 30.06.2023 roku nie nastąpiła utrata wartości posiadanych aktywów finansowych tj. inwestycji długoterminowych i krótkoterminowych, inna niż uwzględniona w szacowanej wartości godziwej.

Nota 9 - Informacje dotyczące należności handlowych .

Inne składniki aktywów obrotowych obejmowały na dzień bilansowy krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe (koszty przypadające do rozliczenia w kolejnych okresach).

Należności z tytułu dostaw i usług	w tys. zł		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z planowanym terminem spłaty:			
- do 3 m-cy	100,00	50,00	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	-	-	560 846,30
Razem	100,00	50,00	560 846,30

Pozostałe należności	w tys. zł		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń	-	-	-
Pozostałe należności, w tym:	-	-	-
- Wpłata na podwyższenie kapitału	-	-	-
- Wpłaty na zakup udziałów/akcji	-	-	-
- Należność z tyt. sprzedanych udziałów/akcji	-	-	-
- Należności z tyt. gwarancji	-	-	3 314 699,74
- Należności z tyt. Zaliczek handlowych	292 736,42	-	-
- Należności inne	-	322,15	-
Razem	292 736,42	322,15	3 314 699,74

Nota 10 - Informacje dotyczące środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Wyszczególnienie	w zł		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 017 865,37	6 435 666,22	11 211 359,00
Lokaty krótkoterminowe	1 031 758,90	2 021 524,66	-
Środki pieniężne w drodze	-	-	-
Razem	4 049 624,27	8 457 190,88	11 211 359,00
w tym środki pieniężne o ograniczonym dysponowaniu:	-	-	-
Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z następujących pozycji na koniec okresu:	4 049 624,27	8 457 190,88	11 211 359,00
Środki pieniężne w banku i w kasie	3 017 865,37	6 435 666,22	11 211 359,00
Lokaty krótkoterminowe	1 031 758,90	2 021 524,66	-
Środki pieniężne w drodze	-	-	-

Nota 11 - Informacje dotyczące elementów kapitału własnego.

Kapitał podstawowy

Emisja - liczba akcji	30.06.2023	30.06.2022
Serii A	5 000 000	5 000 000
Serii B	840 000	840 000
Serii C	1 000 000	1 000 000
Serii D	1 000 000	1 000 000
Serii E	1 000 000	1 000 000
Serii F	6 000 000	6 000 000
Serii G	15 000 000	15 000 000
Serii H	461 656	-
Razem	30 301 656	29 840 000

Na każdy z wskazanych powyżej dni bilansowych kapitał podstawowy był w pełni opłacony.

Akcje własne – Spółka nie posiadała akcji własnych.

Kapitał zapasowy z agio.

Nadwyżka z emisji	30.06.2023	30.06.2022
Serii A	-	-
Serii B	336 000,00	336 000,00
Serii C	700 000,00	700 000,00
Serii D	900 000,00	900 000,00
Serii E	900 000,00	900 000,00
Serii F	11 400 000,00	11 400 000,00
Serii G	28 510 592,71	28 510 592,71
Koszty emisji serii F	-8 576,74	-8 576,74
Koszty emisji serii G	-760 325,93	-760 325,93
Kapitał przeznaczony na pokrycie strat lat ubiegłych	-448 545,40	-448 545,40
Kapitał przeznaczony na pokrycie strat lat ubiegłych	-6 772 613,50	-6 772 613,50
Razem	34 756 531,14	34 756 531,14

Zyski zatrzymane	Kapitał zapasowy z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną kapitału (agio)	Kapitał zapasowy utworzony zgodnie z uchwałami WZ	Kapitał rezerwowany utworzony zgodnie z uchwałami WZ	Zysk/Strata z lat ubiegłych	Wynik okresu	Razem zyski zatrzymane
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	34 756 531,14	7 007 145,58	1 570 000,00	45 641 190,44	0,00	88 974 867,16
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	0,00	-2 214 523,45	83 477 943,71
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	0,00	-7 356 670,56	78 335 796,60
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	-7 356 670,56	0,00	78 335 796,60
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	34 756 531,14	49 365 936,02	1 570 000,00	-7 356 670,56	1 188 743,25	79 524 539,85

Nota 12 - Informacje dotyczące zobowiązań finansowych.

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
			w zł
Kredyty	-	-	-
Pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	123 760,49	138 117,49	152 232,19
Zaliczki na akcje	-	-	-
w tym			
Długoterminowe	-	-	107 167,19
Krótkoterminowe	123 760,49	138 117,49	45 065,00

Nota 13 - Informacje dotyczące zobowiązań handlowych.

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
			w zł
Zobowiązania z terminem wymagalności:			
- do 3 m-cy	15 017,71	70 869,93	160 980,01
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy			
- powyżej 6 m-cy do 12 m-cy			
Razem	15 017,71	70 869,93	160 980,01

Nota 14 - Informacje dotyczące pozostałych zobowiązań.

Pozostałe zobowiązania	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
			w zł
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	5 600,88	8 448,90	8 574,26
Zobowiązania z tytułu innych podatków	10 640,00	3 210,00	-
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-	4 964,00
Razem	16 240,88	11 658,90	13 538,26

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Klasyfikacja instrumentów finansowych - według wartości bilansowych.

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 30.06.2023 roku			Ogółem
	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Udziały i akcje	74 236 984,17	-	-	74 236 984,17
Udzielone pożyczki	-	795 858,10	-	795 858,10
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	-	-
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	-	19 779,19	-	19 779,19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	4 049 624,27	-	4 049 624,27
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	15 017,71	15 017,71
Zobowiązania finansowe	-	-	123 760,49	123 760,49
Pozostałe zobowiązania (bez publiczno-prawnych)	-	-	-	-
Razem	74 236 984,17	4 865 261,56	138 778,20	x

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 30.06.2022 roku			Ogółem
	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Udziały i akcje	69 406 585,02	-	-	69 406 585,02
Udzielone pożyczki	-	1 207 833,68	-	1 207 833,68
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	-	-	-
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	-	3 875 546,04	-	3 875 546,04
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	11 211 359,00	-	11 211 359,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	160 980,01	160 980,01
Zobowiązania finansowe	-	-	152 232,19	152 232,19
Pozostałe zobowiązania (bez publiczno-prawnych)	-	-	3 282 400,00	3 282 400,00
Razem	69 406 585,02	16 294 738,72	3 595 612,20	x

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Klasyfikacja instrumentów finansowych - według wartości bilansowych.

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 31.12.2022 roku			Ogółem	w zł
	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Udziały i akcje	68 228 059,65	-	-	68 228 059,65	
Udzielone pożyczki	-	1 671 460,38	-	1 671 460,38	
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	-	50,00	-	50,00	
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	-	322,15	-	322,15	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	8 457 190,88	-	8 457 190,88	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	70 869,93	70 869,93	
Zobowiązania finansowe	-	-	138 117,49	138 117,49	
Pozostałe zobowiązania (bez publiczno-prawnych)	-	-	-	-	
Razem	68 228 059,65	10 129 023,41	208 987,42	x	

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Wartości godziwe poszczególnych aktywów i zobowiązań finansowych.

Pozycje bilansowe	w zł					
	30.06.2023		31.12.2022		30.06.2022	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Aktywa finansowe wyceniane w wart. godziwej przez wynik finansowy	74 236 984,17	74 236 984,17	68 228 059,65	68 228 059,65	69 406 585,02	69 406 585,02
Aktywa utrzymywane do terminu zapadalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne)	4 865 261,56	4 865 261,56	10 129 023,41	10 129 023,41	16 294 738,72	16 294 738,72
Suma aktywów finansowych	79 102 245,73	79 102 245,73	78 357 083,06	78 357 083,06	85 701 323,74	85 701 323,74
Zobowiązania finansowe wyceniane do wart. godziwej przez wynik finansowy	-	-	-	-	-	-
Inne zobow. finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	138 778,20	138 778,20	208 987,42	208 987,42	3 595 612,20	3 595 612,20
Suma zobowiązań finansowych	138 778,20	138 778,20	208 987,42	208 987,42	3 595 612,20	3 595 612,20

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Dodatkowe ujawnienia dotyczące wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych.

Klasyfikacja instrumentów finansowych przy zastosowaniu hierarchii wartości godziwej

Hierarchię wartości godziwej instrumentów finansowych tworzą następujące poziomy:

- Poziom 1 - ceny notowane na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 - dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach),
- Poziom 3 - dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Wyszczególnienie	30 czerwca 2023 roku - w zł			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa				
Notowane papiery wartościowe	8 947 111,76		346 894,35	9 294 006,11
Nienotowane instrumenty kapitałowe	-	63 761 121,67	5 000,00	63 766 121,67
Obligacje	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenia	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Razem	8 947 111,76	63 761 121,67	351 894,35	73 060 127,78
Wartość godziwa netto	8 947 111,76	63 761 121,67	351 894,35	73 060 127,78

W II Q do poziomu 2 przyporządkowano spółkę Wally Health Inc oraz National Mobility Eldercare Inc.

Wyszczególnienie	30 czerwca 2022 roku - w zł			
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem
Aktywa				
Notowane papiery wartościowe	5 461 239,48		581 501,90	6 042 741,38
Nienotowane instrumenty kapitałowe	-	62 010 610,84	5 000,00	62 015 610,84
Obligacje	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - zabezpieczenia	-	-	-	-
Instrumenty pochodne - przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
Razem	5 461 239,48	62 010 610,84	586 501,90	68 058 352,22
Wartość godziwa netto	5 461 239,48	62 010 610,84	586 501,90	68 058 352,22

W II Q do poziomu 2 przyporządkowano spółkę AgronetPRO sp. z o.o.

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Instrumenty finansowe klasyfikowane na Poziomie 3 hierarchii wartości godziwej.

30 czerwca 2023 roku - w zł				
Wyszczególnienie	Nienotowane instrumenty kapitałowe	Obligacje	Kredyty bankowe i dłużne papiery wartościowe	Razem
Saldo otwarcia	247 984,72	-	-	247 984,72
Zyski i straty ujęte w:				
- wyniku finansowym	246 685,43	-	-	246 685,43
Zakup	-	-	-	-
Zbycie	-	-	-	-
Uregulowanie	-	-	-	-
Transfery z Poziomu 3 i do Poziomu 3	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	494 670,15	-	-	494 670,15
30 czerwca 2022 roku - w zł				
Wyszczególnienie	Nienotowane instrumenty kapitałowe	Obligacje	Kredyty bankowe i dłużne papiery wartościowe	Razem
Saldo otwarcia	466 047,94	-	-	466 047,94
Zyski i straty ujęte w:				
- wyniku finansowym	120 453,96	-	-	120 453,96
Zakup	-	-	-	-
Zbycie	-	-	-	-
Uregulowanie	-	-	-	-
Transfery z Poziomu 3 i do Poziomu 3	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	586 501,90	-	-	586 501,90
za okres od 01 kwietnia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku - w zł				
Wyszczególnienie	Nienotowane instrumenty kapitałowe	Oligacje	Kredyty bankowe i dłużne papiery wartościowe	Razem
Saldo otwarcia	247 984,72	-	-	247 984,72
Zyski i straty ujęte w:				
- wyniku finansowym	230 071,09	-	-	230 071,09
Zakup	-	-	-	-
Zbycie	-	-	-	-
Uregulowanie	-	-	-	-
Transfery z Poziomu 3 i do Poziomu 3	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	478 055,81	-	-	478 055,81

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych.

w zł				
01.01.2023-30.06.2023	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	-	106 594,80	935 415,79	1 042 010,59
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	3 576 906,43	-	-	3 576 906,43
Ogółem (zysk/strata netto)	3 576 906,43	106 594,80	935 415,79	4 618 917,02
w zł				
01.01.2022-30.06.2022	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	-	169 776,47	53 887,11	223 663,58
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	- 10 911 288,53	-	-	- 10 911 288,53
Ogółem (zysk/strata netto)	- 10 911 288,53	169 776,47	53 887,11	- 10 687 624,95
w zł				
01.04.2023-30.06.2023	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	-	52 523,08	936 572,84	989 095,92
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	2 535 528,39	-	-	2 535 528,39
Ogółem (zysk/strata netto)	2 535 528,39	52 523,08	936 572,84	3 524 624,31
w zł				
01.04.2022-30.06.2022	Aktywa finansowe wyceniane do wart. godziwej przez RZiS	Pożyczki i należności	Inne zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Ogółem
Przychody/Koszty z tytułu odsetek	-	46 545,35	55 376,31	101 921,66
Zyski/Straty z tytułu wyceny i realizacji do wart. godziwej	- 10 214 249,27	-	-	- 10 214 249,27
Ogółem (zysk/strata netto)	- 10 214 249,27	46 545,35	55 376,31	- 10 112 327,61

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

Ujawnienia dotyczące jednostek zależnych.

Załączone tabele przedstawiają wymagane dla jednostek inwestycyjnych ujawnienia zgodnie z wymogami MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach:

Nazwa jednostki zależnej	Podstawowe miejsce prowadzenia działalności	Odsetek udziałów własnościowych	Odsetek posiadanych praw głosu
Primetric sp. z o.o.	Wrocław	9,25%	9,25%

Nota 15 – Instrumenty finansowe.

Pozostałe wymagane ujawnienia wynikające z wymogów MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach.

- (a) nie występowały istotne ograniczenia (na przykład wynikające z umów kredytowych, wymogów regulacyjnych lub ustaleń umownych) dotyczące zdolności nieskonsolidowanych jednostek zależnych do przeniesienia środków do Spółki w formie dywidend pieniężnych lub w celu spłaty pożyczek lub zaliczek udzielonych nieskonsolidowanej jednostce zależnej przez Spółkę (jednostkę inwestycyjną)
- (b) nie występowały bieżące zobowiązania lub zamiary w zakresie udzielenia żadnej nieskonsolidowanej jednostce zależnej wsparcia finansowego lub innego wsparcia, w tym zobowiązania lub zamiary w zakresie pomocy jednostce zależnej w uzyskaniu wsparcia finansowego.
- (c) w analizowanych okresach sprawozdawczych Spółka ani żadne z jej jednostek zależnych nie udzieliły, nie mając ku temu obowiązku umownego, wsparcia finansowego lub innego wsparcia nieskonsolidowanym jednostkom zależnym
- (d) nie wystąpiły żadne ustalenia umowne, które mogą zawierać wymóg, aby Spółka lub jej nieskonsolidowane jednostki zależne udzieliły wsparcia finansowego nieskonsolidowanej, kontrolowanej, strukturyzowanej jednostce, w tym zdarzenia lub okoliczności, które mogłyby narazić Spółkę na stratę (na przykład uzgodnienia dotyczące płynności lub czynniki wpływające na rating kredytowy związane z obowiązkami nabycia aktywów jednostki strukturyzowanej lub udzielenia wsparcia finansowego).
- (e) w okresie sprawozdawczym ani Spółka ani którakolwiek z jej nieskonsolidowanych jednostek zależnych nie udzielała, nie mając ku temu obowiązku umownego, wsparcia finansowego lub innego wsparcia nieskonsolidowanej, strukturyzowanej jednostce, której Emitent nie kontrolował.

Charakter i zakres ryzyka związanego z instrumentami finansowymi

Zgodnie z zapisami MSSF7 Spółka przeanalizowała ryzyka związane z instrumentami finansowymi. Spółka ustaliła zasady zarządzania ryzykiem w Spółce Unfold.vc ASI S.A., które mają się przyczynić do poprawy wszystkich obszarów zarządzania oraz ograniczenia ewentualnych negatywnych skutków zdarzeń do akceptowalnego poziomu.

W obszarze ryzyka związanego z instrumentami finansowymi Spółka może być narażona na:

- ryzyko rynkowe (ryzyko cen instrumentów finansowych, ryzyko stóp procentowych, ryzyko walutowe);
- ryzyko płynności (ryzyko niedopasowania aktywów i pasywów);
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko rynkowe –ryzyko cen instrumentów finansowych

Działalność Spółki, w szczególności obszar inwestycyjny, jest silnie powiązany z rynkiem kapitałowym.

Pogorszenie ogólnej koniunktury na rynkach kapitałowych może spowodować spadek cen notowanych instrumentów finansowych posiadanych przez Spółkę. Konsekwencją takiego pogorszenia może być również zmniejszenie wycen w przypadku nienotowanych instrumentów finansowych. Jako jednostka inwestycyjna Spółka zasadniczo wszystkie swoje zaangażowania inwestycyjne wycenia w wartości godziwej przez wynik finansowy, co oznacza, że ewentualne negatywne zmiany cen instrumentów finansowych w danym okresie bezpośrednio negatywnie wpływają na osiągnięte w tym okresie wyniki finansowe. W celu ograniczenia ww. ryzyka Spółka przeprowadza analizę fundamentalną nabywanych instrumentów finansowych oraz okresowy monitoring wyników finansowych spółek portfelowych. Ponadto przeprowadza stały monitoring dywersyfikacji portfela

Ryzyko rynkowe – ryzyko stóp procentowych

Spółka nie dokonywała analizy wrażliwości dla tego rodzaju ryzyka ponieważ stopień narażenia na nie Spółki jest niewielki.

Ryzyko rynkowe – ryzyko walutowe

Spółka nie posiadała istotnych składników aktywów ani pasywów wyrażonych w walutach obcych. Nie dokonywano analizy wrażliwości dla tego rodzaju ryzyka ponieważ stopień narażenia na nie Spółki jest niewielki.

Ryzyko płynności - ryzyko niedopasowania aktywów i pasywów

Spółka jak każdy podmiot działający na rynku narażona jest na ryzyko niewywiązania się z bieżących zobowiązań wynikające z rozbieżności w wysokości i czasie przepływów finansowych wynikających z zapadalności aktywów i wymagalności zobowiązań.

Spółka realizuje swoją politykę inwestycyjną poprzez nabywanie różnego rodzaju instrumentów finansowych, przede wszystkim o charakterze kapitałowym. Część z nich, przykładowo nienotowane udziały i akcje, charakteryzują się ograniczoną płynnością. W przypadku konieczności pilnego zapewnienia wolnych środków pieniężnych może zaistnieć sytuacja, w której nie będzie możliwe ich pozyskanie ze względu na ograniczenia w płynności posiadanych instrumentów finansowych albo ich pozyskanie będzie wiązało się z koniecznością zaakceptowania wycen znacząco odbiegających od możliwych do uzyskania na aktywnym rynku.

W celu ograniczenia ww. ryzyka Spółka sprawuje bieżący monitoring wielkości aktywów płynnych oraz bieżących i planowanych w perspektywie co najmniej jednego kwartału zobowiązań. Na bieżąco monitorowane są możliwości szybkiego pozyskania kapitału w przypadkach zwiększonego prawdopodobieństwa niedostosowania terminów zapadalności zobowiązań. Na dzień 30.06.2023 roku Spółka nie była narażona na ryzyko płynności – poziom zobowiązań pozostawał na bardzo niskim poziomie.

Nota 15 - Instrumenty finansowe.

30.06.2023	w zł						
	Wartość bilansowa	Kontraktowe przepływy pieniężne	Do 6 miesięcy	6 - 12 miesięcy	1 - 2 lata	2 - 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe:							
- obligacje	-	-	-	-	-	-	-
- kredyt bankowy	-	-	-	-	-	-	-
- zobowiązania handlowe	15 017,71	15 017,71	15 017,71	-	-	-	-
- pozostałe zobowiązania- leasing	123 760,49	123 760,49	123 760,49	-	-	-	-
Razem:	138 778,20	138 778,20	138 778,20				

Ryzyko kredytowe.

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako niewykonanie zobowiązań przez kontrahenta, w szczególności pożyczkobiorcę. Zmniejszenie lub brak zdolności do regulowania swoich zobowiązań przez kontrahentów Spółki może spowodować straty finansowe w związku z posiadaniem przez Spółkę należności z tytułu udzielonych pożyczek. Nie można również wykluczyć, że banki, w których Spółka deponuje wolne środki pieniężne nie wywiążą się ze swoich zobowiązań.

Spółka prowadzi stały monitoring sytuacji finansowej pożyczkobiorców. W zakresie wolnych środków pieniężnych Spółka korzysta z krótkoterminowych lokat bankowych jedynie w wiarygodnych instytucjach finansowych.

Maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej posiadanych instrumentów i na datę bilansową wyniosła odpowiednio:

Wartość bilansowa	w z		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pożyczki i należności	815 637,29	1 685 716,77	5 097 263,96
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 049 624,27	8 457 190,88	11 211 359,00
Razem	4 865 261,56	10 142 907,65	16 308 622,96

Klasyfikacja aktywów finansowych.

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	30.06.2023		31.12.2022		30.06.2022	
	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości
Bez przeterminowania	5 794,95	-	14 256,39	-	15 186,38	-
Przeterminowane 0 - 30 dni	100,00	-	-	-	-	-
Przeterminowane 31 - 120 dni	-	-	-	-	-	-
Przeterminowanie 121 - 365 dni	-	-	-	-	-	-
Przeterminowane powyżej 1 roku	-	-	-	-	3 874 243,90	-
Razem	5 894,95	-	14 256,39	-	3 889 430,28	-

Pożyczki udzielone	30.06.2023		31.12.2022		30.06.2022	
	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości
Bez przeterminowania	702 385,15	-	1 574 760,67	-	1 207 833,68	-
Przeterminowane 0 - 30 dni	-	-	-	-	-	-
Przeterminowane 31 - 120 dni	-	-	-	-	-	-
Przeterminowanie 121 - 365 dni	93 472,95	-	96 699,71	-	-	-
Przeterminowane powyżej 1 roku	-	-	-	-	-	-
Razem	795 858,10	-	1 671 460,38	-	1 207 833,68	-

Zarządzanie kapitałem.

Długoterminowym celem Spółki jest efektywne zarządzanie kapitałem rozumiane jako długoterminowy wzrost wartości przy zachowaniu umiarkowanego poziomu ryzyka. Zamiarem Spółki jest przeznaczanie środków finansowych przede wszystkim na inwestycje w instrumenty kapitałowe - udziały i akcje Spółek charakteryzujących się dużym potencjałem rozwojowym. Mogą wystąpić przypadki, że ze względu na ograniczony dostęp do kapitału, pomimo pojawienia się atrakcyjnych projektów inwestycyjnych Spółka nie będzie w stanie ich zrealizować i osiągnąć korzyści ekonomicznych. Aby ograniczyć takie ryzyko Spółka prowadzi bieżącą analizę stanu portfela oraz potencjalnego zapotrzebowania na kapitał (w szczególności w zakresie działalności inwestycyjnej).

Nota 16 - Informacje dotyczące transakcji ze spółkami portfelowymi oraz podmiotami powiązanymi.

Transakcje podmiotu z podmiotami powiązanymi	w zł		
	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2023 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży usług	-	-	-
Zakupy usług			
DiveInData sp. z o.o.	-	-	14 634,12
			-
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek			
AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.	22 771,83	11 448,82	22 771,83
PRAGMA INC	-	-	3 162,74
PIXELRACE SP ZOO	-	-	4 931,51
INTELISEQ SP. ZO.O.	-	-	3 287,67
BRAND24	-	-	27 869,37
Razem:	22 771,83	11 448,82	62 023,12

Transakcje podmiotu z podmiotami powiązanymi	w zł		
	01.01.2023 30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	01.01.2023 30.06.2023
Wynagrodzenie należne i wypłacone kluczowym członkom kadry kierowniczej	77 000,00	43 000,00	78 717,00
- Członkowie Zarządu z tytułu pełnienia funkcji	60 000,00	30 000,00	60 717,00
- Członkowie Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji	17 000,00	13 000,00	18 000,00
Inne transakcje z Członkami Zarządu i innymi kluczowymi członkami kadry kierowniczej oraz członkami ich rodzin	-	-	-

Transakcje podmiotu z podmiotami powiązanymi	30.06.2023	01.04.2023 30.06.2023	30.06.2022
Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży/zakupu towarów/usług			
Należności:	-	-	80,00
INT SP. ZO.O.	-	-	80,00
			-
Salda innych rozrachunków na dzień bilansowy			
Należności:	-	-	3 874 243,90
<i>Należności z tyt wynagrodzenia za udzielenie poręczenia</i>			
Central Europe Genomics Center sp.zoo	-	-	560 746,30
<i>Należności z tyt zwrotu udzielonej gwarancji</i>			
Central Europe Genomics Center sp.zoo	-	-	3 313 497,60
Zobowiązania:	-	-	-
			-
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	750 277,24	11 448,82	1 170 821,87
			-
AGENCJA ROZWOJU INNOWACJI S.A.	750 277,24	11 448,82	704 356,16
WAKEPARK S.A.	-	-	178 823,50
PRAGMA INC	-	-	84 354,54
Intelliseq sp. z o.o.	-	-	203 287,67
Razem:	750 277,24	11 448,82	5 045 145,77

Nota 16 - Informacje dotyczące transakcji ze spółkami portfelowymi oraz podmiotami powiązanymi.

Istotne transakcje z powiązanymi podmiotami w okresie objętym sprawozdaniem finansowym:

- W dniu 10 lutego Emitent podpisał dokumentację inwestycyjną ze spółką Proky Ltd. na kwotę 100 000 eur. Na podstawie podpisanych dokumentów, po spełnienia się określonych warunków, Emitent miał objąć nowo utworzone udziały w Spółce za wkład pieniężny w wysokości 100 000 eur.
- W trakcie przeglądu wycen spółek portfelowych do sporządzenia niniejszego raportu na bazie informacji uzyskanych od spółki portfelowej Sundose sp. z o.o. postanowił dokonać częściowego odpisu wartości Spółki, tj. do kwoty 1 955 234,63 zł.
- W dniu 2 czerwca Emitent podpisał dokumentację inwestycyjną ze spółką portfelową Wally Health Inc. z siedzibą w Delaware, USA . Na podstawie podpisanych dokumentów, w przypadku spełnienia się określonych warunków, Emitent obejmie nowo utworzone udziały w Spółce za wkład pieniężny w wysokości 200.000 USD.
- Q dniu 2 czerwca Emitent podpisał dokumentację inwestycyjną ze spółką National Mobility Eldercare, Inc. z siedzibą w Delaware, USA. Na podstawie podpisanych dokumentów, Emitent objął 14.705.882 udziały w Spółce za łączną kwotę w wysokości 500.000,00 USD. Objęte udziały stanowią 3,86% udziału w Spółce. National Mobility Eldercare, Inc. oferuje swoje usługi pod nazwą Envoy America. Envoy jest liderem w zapewnianiu towarzystwa, pomocy i usług transportowych na żądanie (on-demand) dla osób starszych oraz osób z problemami zdrowotnymi i upośledzeniami. Envoy dostosowuje swoje usługi do celów każdego klienta, aby pomóc im pozostać aktywnym społecznie, zdrowym i niezależnym.

Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

Nie wystąpiły

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi.

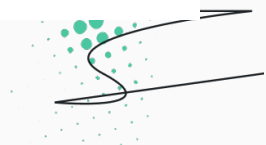
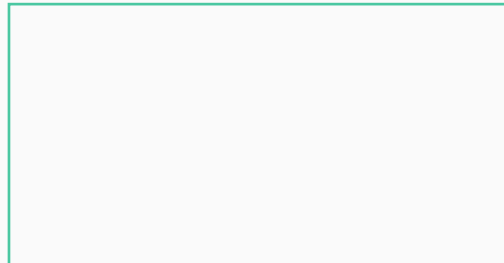
Sprzedaż na rzecz oraz zakupy od podmiotów powiązanych dokonywane są według cen rynkowych. Zobowiązania/należności (z tytułu dostaw i usług) są niezabezpieczone, nieoprocentowane. Należności od lub zobowiązania wobec podmiotów nie zostały objęte żadnymi gwarancjami udzielonymi lub otrzymanymi. Żadna z należności od jednostek powiązanych nie była zaliczana do kategorii zagrożonych niewypłacalnością.

Podpis Zarządu.

Jakub Sitarz

Prezes Zarządu

12.09.2023 roku



Unfold.

www.unfold.vc