

Raport kwartalny za III kwartał 2020 r.

okres od 1 lipca do 30 września 2020 r.

Warszawa, 14 listopada 2020 r.

Spis treści

1.	Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	3
a.	Bilans skonsolidowany.....	3
b.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	5
c.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	7
d.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	8
2.	Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe	10
a.	Bilans jednostkowy.....	10
b.	Jednostkowy rachunek zysków i strat	13
c.	Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	14
d.	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	15
3.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	17
4.	Komentarz do osiągniętych wyników.....	21
a.	Wyniki finansowe grupy kapitałowej.	21
b.	Wyniki finansowe jednostkowe.	24
5.	Akcjonariat.....	25
6.	Pozostałe informacje.....	25
a.	Informacje o wpływie COVID-19.....	25
b.	Informacja o zatrudnieniu	25
c.	Stanowisko odnośnie prognozowanych wyników finansowych	26
d.	Działania w obszarze badań i rozwoju	26
e.	Informacja o grupie kapitałowej	26
7.	Dane teleadresowe	26

1. Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

a. Bilans skonsolidowany

AKTYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	72 941 439,83	426,08
I. Wartości niematerialne i prawne	18 792 097,48	426,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	8 106 151,87	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	10 685 945,61	426,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	48 212 688,45	-
1. Wartości firmy – jednostki zależne	48 212 688,45	-
2. Wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 936 653,90	-
1. Środki trwałe	527 504,30	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	5 409 149,60	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	70 434 512,06	84 115,07
I. Zapasy	60 123 478,99	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	60 123 478,99	-

AKTYWA	30.09.2020	30.09.2019
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	7 358 575,36	65 260,82
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	7 358 575,36	65 260,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 834 550,13	17 787,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 834 550,13	17 787,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	117 907,58	1 067,25
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	143 375 951,89	84 541,15

PASYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	53 899 283,98	1 499,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	1 560 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(131 726,71)	(1 539 899,83)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(1 629 796,99)	-
VII. Zysk (strata) netto	348 807,68	(18 600,39)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	89 476 667,90	83 041,37
I. Rezerwy na zobowiązania	2 574 558,01	51 342,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 523 215,71	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	51 342,30	51 342,30
II. Zobowiązania długoterminowe	20 170,01	-

PASYWA	30.09.2020	30.09.2019
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	20 170,01	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 624 315,93	31 699,07
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	68 624 315,93	31 699,07
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 257 623,95	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 257 623,95	-
SUMA PASYWÓW	143 375 951,89	84 541,15

b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	50 832 248,26	-	138 288 887,47	64 500,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji	-	-	-	64 500,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	47 814 239,60	-	121 974 715,48	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	3 018 008,66	-	16 087 196,99	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	50 131 306,30	30 940,47	135 340 963,17	62 769,32
I. Amortyzacja	695 015,71	80,22	1 654 683,91	294,32
II. Zużycie materiałów i energii	58 599,57	-	146 741,61	-
III. Usługi obce	24 204 243,69	30 843,00	52 750 637,49	62 423,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	61 887,04	-	172 427,46	-
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	361 096,70	-	989 533,75	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 492,78	-	5 492,78	-

Rachunek zysków i strat	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	503 219,83	17,25	721 002,30	51,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 241 750,98	-	78 900 443,87	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	700 941,96	(30 940,47)	2 947 924,30	1 730,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 106,61	-	140 141,45	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	61 106,61	-	140 141,45	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,30	-	-	17 739,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,30	-	0,99	17 739,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	762 048,27	(30 940,47)	3 088 065,75	(16 008,59)
G. Przychody finansowe	3 790,21	0,41	3 398 916,36	261,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	3 790,21	0,41	3 398 316,36	261,66
H. Koszty finansowe	1 844 044,95	695,32	5 995 378,61	2 853,46
I. Odsetki	-	-	-	2 158,14
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	1 844 044,95	695,32	698 765,38	695,32
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	5 296 613,23	-
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-1)	(1 078 206,47)	(30 940,06)	491 602,50	(16 008,59)
K. Odpis wartości firmy	111 221,70	-	111 221,70	-
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	111 221,70	-	111 221,70	-
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą paw własności	-	-	-	-
I. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	(1 189 428,17)	(31 635,38)	380 380,80	(18 600,39)
J. Podatek dochodowy	(75 866,02)	-	31 573,13	-
I. Część bieżąca	(75 866,02)	-	31 573,13	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(1 113 562,15)	(31 635,38)	348 807,68	(18 600,39)

c. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	261 978,26	33 135,16	180 273,29	20 100,17
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	261 978,26	33 135,16	180 273,29	20 100,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	312 000,00	1 560 000,00	312 000,00	312 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 500 000,00	-	5 500 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	1 560 000,00	5 812 000,00	1 560 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia				
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(131 726,71)	(1 539 899,83)
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(131 726,71)	(1 539 899,83)
- korekty konsolidacyjne (zapis techniczny)	(249 142,10)	-	(1 629 796,99)	-
7. Wynik netto	(1 113 562,18)	(31 365,38)	348 807,68	(18 600,39)
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	53 899 283,98	1 499,78	53 899 283,98	1 499,78
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	53 899 283,98	1 499,78	53 899 283,98	1 499,78

d. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(1 113 562,15)	(31 635,38)	348 807,68	(18 600,39)
II. Korekty razem	(3 871 453,84)	31 635,38	23 617 563,10	18 777,39
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-

3. Amortyzacja	695 015,71	80,22	1 654 683,91	294,32
4. Odpisy wartości firmy	111 221,70	-	111 221,70	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(31 439 744,37)	-	(55 050 388,23)	-
9. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
11. Zmiana stanu należności	60 714 899,82	79 373,04	3 981 060,60	19 095,12
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(51 323 186,88)	(48 645,13)	55 199 427,17	1 926,20
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	17 370 340,17	827,25	17 721 557,93	(2 538,25)
14. Inne korekty	0,01	-	0,02	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(4 985 015,99)	-	23 996 370,78	177,00
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	477,25	-	477,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	477,25	-	477,25
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	4 697 389,40	-	21 581 581,13	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 697 389,40	-	21 581 581,13	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 697 389,40)	477,25	(21 581 581,13)	477,25
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	26 065,20	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-

2. Kredyty i pożyczki	-	-	26 065,20	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	63 219,84	-	63 219,84	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	63 219,84	-	63 219,84	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(63 219,84)	-	(37 154,64)	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	(9 745 625,23)	477,25	2 347 635,01	654,25
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	(9 745 625,23)	477,25	2 347 635,01	654,25
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 580 175,36	275,24	486 915,12	98,24
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	2 834 550,13	752,49	2 834 550,13	752,49

2. Kwartałne jednostkowe sprawozdanie finansowe

a. Bilans jednostkowy

AKTYWA	III kwartał 2020	III kwartał 2019
A. AKTYWA TRWAŁE	55 000 105,20	426,08
I. Wartości niematerialne i prawne	105,20	426,08
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	105,20	426,08
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-

AKTYWA	III kwartał 2020	III kwartał 2019
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	55 000 000,00	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	218 641,02	84 115,07
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	218 641,02	65 260,82
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	142 596,50	65 260,82
III. Inwestycje krótkoterminowe	74 500,50	17 787,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	74 500,50	17 787,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 544,02	1 067,25
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	55 218 746,22	84 514,15

PASYWA	30.09.2020	30.09.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	55 145 428,65	1 499,78
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 812 000,00	1 560 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	49 500 000,00	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(131 726,71)	(1 539 899,83)
VI. Zysk (strata) netto	(34 844,64)	(18 600,39)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	73 317,57	83 041,37
I. Rezerwy na zobowiązania	51 342,30	51 342,30
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3. Pozostałe rezerwy	51 342,30	51 342,30
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21 975,27	31 699,07
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	21 975,27	31 699,07
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	55 218 746,22	84 514,15

b. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-	226 975,00	64 500,00
- od jednostek powiązanych	-	-	-	64 500,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	116 449,95	30 940,47	254 822,90	62 769,32
I. Amortyzacja	80,22	80,22	240,66	294,30
II. Zużycie materiałów i energii	-	-	477,20	-
III. Usługi obce	50 482,51	30 843,00	157 440,46	62 423,25
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 300,00	-	11 650,00	-
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	48 780,92	-	78 780,92	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 492,78	-	5 492,78	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	313,25	17,25	740,88	51,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(116 449,95)	(30 940,47)	(27 847,90)	1 730,68
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,30	-	0,99	17 739,27
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	0,30	-	0,99	17 739,27
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(116 450,25)	(30 940,47)	(27 848,89)	(16 008,59)
G. Przychody finansowe	3 790,17	0,41	6 694,78	261,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-

Rachunek zysków i strat	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	3 790,17	0,41	6 694,78	261,66
H. Koszty finansowe	3 889,53	695,32	3 889,53	2 853,46
I. Odsetki	-	-	-	2 158,14
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	695,32	-	695,32
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	3 889,53	-	3 889,53	-
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(116 549,61)	(31 635,38)	(25 043,64)	(18 600,39)
J. Podatek dochodowy	9 801,00	-	9 801,00	-
I. Część bieżąca	9 801,00	-	9 801,00	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(116 549,61)	(31 635,38)	(34 844,64)	(18 600,39)

c. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	261 978,26	33 135,16	180 273,29	20 100,17
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	261 978,26	33 135,16	180 273,29	20 100,17
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	312 000,00	1 560 000,00	312 000,00	1 560 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 500 000,00	-	5 500 000,00	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 812 000,00	1 560 000,00	5 812 000,00	1 560 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	49 500 000,00	-	49 500 000,00	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(1 379 726,71)	(1 539 899,83)
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(131 726,71)	(1 539 899,83)
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(131 726,71)	(1 539 899,83)	(131 726,71)	(1 539 899,83)
6. Wynik netto	(116 549,61)	(31 365,38)	(34 844,64)	(18 600,39)
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	55 145 428,65	1 499,78	55 145 428,65	1 499,78
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	55 145 428,65	1 499,78	55 145 428,65	1 499,78

d. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(116 549,61)	(31 635,38)	(34 844,64)	(18 600,39)
II. Korekty razem	121 219,36	31 635,38	(2 679,11)	18 777,39
1. Amortyzacja	80,22	-	240,66	294,32

Rachunek przepływów pieniężnych	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	80,22	-	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	102 259,64	79 373,04	(23 471,02)	19 095,12
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 470,83	(48 645,13)	21 975,27	1 926,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	408,67	827,25	(1 424,02)	(2 538,25)
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	4 669,75	-	(37 523,75)	177,00
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	-	477,25	-	477,25
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	477,25	-	477,25
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	477,25	-	477,25
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	-	-
1. Wpływ netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-

Rachunek przepływów pieniężnych	01.07-30.09 2020	01.07-30.09 2019	01.01-30.09 2020	01.01-30.09 2019
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8. Odsetki	-	-	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III.+C.III)	4 669,75	477,25	(37 523,75)	654,25
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	4 669,75	477,25	(37 523,75)	654,25
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	69 830,75	275,24	112 024,25	98,24
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	74 500,50	752,49	74 500,50	752,49

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka nie zmieniła polityki rachunkowości w porównaniu z poprzednimi raportami. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za kwartał danego roku obrotowego obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat.

1. Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, zdarzeń losowych,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

3.1. Podatek dochodowy bieżący.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

3.2. Podatek dochodowy odroczony.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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 różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Bilans.

Aktywa trwałe.

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tysięcy złotych w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowo są spisywane w koszty amortyzacji.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane bilansowe stawki amortyzacyjne są stawkami liniowymi i równe są stawkom podatkowym.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

4. Inwestycje długoterminowe.

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

Aktywa obrotowe

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Towary wycenia się według ceny nabycia powiększonej o podatek od czynności cywilnoprawnej. Towary w ewidencji pozabilansowej, stanowiące zobowiązania warunkowe, wycenia się według ceny wynikającej z umowy komisowej, depozytowej lub innej.
2. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

3. Inwestycje krótkoterminowe.

Udziały lub akcje wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o opłaty przewozowe i celne. Do ceny nabycia zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących ich nabycie.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy – nie wystąpiły w spółce.

Udziały (akcje) własne – prezentacja zgodna z ceną zakupu akcji wraz z kosztami transakcyjnymi.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał po stronie Aktywów.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

2. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez

wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Sprawozdanie skonsolidowane.

Spółka ustaliła wartość firmy jednostek zależnych na dzień utworzenia grupy kapitałowej, 6 lipca 2020 r. w wysokości 48.323.910,15 zł. Cała kwota wartości firmy została przypisana do spółki zależnej iSRV Zrt. Zgodnie z przepisami, wartość ta podlega amortyzacji, zatem Spółka przyjęła okres amortyzacji wartości firmy, wynoszący 100 lat. Oznacza to, że w każdym roku obrotowym amortyzacja wartości firmy pomniejszy skonsolidowany wynik finansowy o kwotę 483.239,10 zł. W III kwartale 2020 r. amortyzacja wartości firmy wyniosła 111.221,70 zł.

Spółka postanowiła zaprezentować dane skonsolidowane uwzględniając wyniki spółek zależnych od początku roku obrotowego 2020, a nie od dnia przejęcia kontroli. W konsekwencji została uwzględniona w pasywach bilansu skonsolidowanego korekta, wynikająca z procedury konsolidacyjnej, w wysokości -1.629.796,99. Wykazany w bilansie skonsolidowanym na 30 września 2020 r. zysk netto odpowiada wynikowi grupy kapitałowej po trzech kwartałach 2020 r., z uwzględnieniem amortyzacji wartości firmy.

4. Komentarz do osiągniętych wyników

a. Wyniki finansowe grupy kapitałowej.

W III kwartale 2020 r. Polaris IT Group SA utworzyła grupę kapitałową.

6 lipca 2020 r. zostały zawarte umowy objęcia akcji serii P, w zamian za wniesione tego samego dnia wkłady niepieniężne. Akcje serii P zostały zarejestrowane przez sąd 29 września 2020 r. Emisja obejmowała 55.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, po cenie emisyjnej 1 zł.

Wkłady niepieniężne (aport) obejmowały 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), wycenionych na 55.000.000 zł. IAI nie prowadzi działalności generującej przychody ze sprzedaży, jednakże jej wycena była oparta na posiadanych 100% akcji spółki iSRV Zrt. (iSRV). iSRV jest obecnie spółką w grupie Polaris IT prowadzącą działalność na największą skalę.

iSRV działa na rynku technologii informatycznych, jako dostawca kompleksowych rozwiązań sprzętowych i oprogramowania, posiadając duże doświadczenie w zakresie sztucznej inteligencji (AI), kryptografii, niestandardowych rozwiązań (FPGA), transmisji strumieniowej wideo i technologii zabezpieczeń biometrycznych. Dostarcza konkurencyjne w skali międzynarodowej, innowacyjne rozwiązania, w zakresie bezpieczeństwa danych, technologii przesyłania strumieniowego oraz edukacji online.

Działalność iSRV obejmuje obecnie kilka obszarów:

1. Rozwiązania IT z zakresu bezpieczeństwa

W ramach tej działalności może wyróżnić samodzielnie opracowane urządzenia i oprogramowanie zabezpieczające do szyfrowania danych, które mogą być wykorzystywane do bezpiecznego przechowywania i przesyłania danych oraz rozwiązania zabezpieczające oparte na specjalnych czujnikach (Radar, LIDAR).

Rozwiązania do przetwarzania i przechowywania danych zapewniają wysoki poziom bezpieczeństwa, na który często składają się z komponenty oparte na uwierzytelnianiu biometrycznym.

2. Platforma edukacyjna online (OLP)

W ciągu ostatnich kilku lat priorytetowym projektem było opracowanie nowoczesnego i bezpiecznego systemu nauczania online opartego na komunikacji wideo, który oferuje więcej niż tradycyjne systemy e-learningowe, oparte zazwyczaj na udostępnianiu materiałów dydaktycznych. Projekt uruchomiono przy udziale środków unijnych i własnych jego dalszy rozwój ma wysoki priorytet i jest stale rozwijany, na bazie wiedzy i ponad 20-letniego doświadczenia zatrudnianych ekspertów. Tegoroczne wydarzenia, związane z COVID-19, potwierdziły słuszność wcześniejszej decyzji profesjonalnego zespołu iSRV, zgodnie z którą system edukacji online powinien opierać się na komunikacji wideo.

System nauczania online iSRV nie ma z założenia konkurować z dużymi międzynarodowymi graczami (Zoom, Skype itp.). Grupa docelowa obejmuje tych użytkowników, dla których ważne jest zastosowanie w pełni dostosowanego systemu, odpowiedniego zarówno do szkolenia, jak i do pracy zespołowej. Dla tej grupy użytkowników wysoki poziom ochrony danych i możliwość pełnej kontroli nad systemem ma ogromne znaczenie. Celem jest zatem zapewnienie kompleksowego, zintegrowanego rozwiązania dla klientów, dla których ważna jest edukacja o wysokim poziomie bezpieczeństwa danych, w formie zintegrowanej i dostosowanej do ich organizacji. Duży międzynarodowi konkurenci (tacy jak Zoom) w ogóle nie zapewniają odpowiedniego bezpieczeństwa danych i transmisji, czego oczekuje istotna grupa użytkowników.

OLP może być obsługiwana w całości przez sieć wewnętrzną, która nie jest dostępna przez publiczny Internet. Oprócz instytucji i firm prowadzących klasyczną i tradycyjną działalność edukacyjną, do grupy docelowej należą też agencje rządowe, operatorzy infrastruktury krytycznej, sektor bankowy, firmy ubezpieczeniowe oraz firmy i przedsiębiorstwa, które chcą chronić swoje dane, informacje i wiedzę. Usługi rozwijane w tej dziedzinie obejmują produkty wspierające naukę online, konferencje online, egzaminy online oraz pracę zdalną online.

3. Rozwiązania z zakresu sztucznej inteligencji (AI)

iSRV zwraca szczególną uwagę na możliwości, jakie stwarza AI. Firma chce się umacniać i inwestować w tej dziedzinie. Taka inwestycja może przynieść daleko idące rezultaty. Z jednej strony mogłoby to w znaczący sposób wesprzeć zbywalność i konkurencyjność istniejących produktów (np. możliwość analizy wzorców zachowań poprzez zaszyfrowane sieci czy wsparcie wykrywania uwagi przez sztuczną inteligencję w przypadku systemu edukacji online). Z drugiej strony taka wiedza może być przydatna również w zupełnie nowych dziedzinach. Między innymi iSRV bada rozwiązania, które można by wykorzystać w badaniach i reformach opieki zdrowotnej, rolnictwie, leśnictwie, zarządzaniu miastem oraz w innych dziedzinach gospodarki.

4. Rozwój oprogramowania

Ponieważ iSRV posiada zdolności (pracowników, podwykonawców) i kontakty zawodowe w zakresie wdrożeń informatycznych i przemysłowych oraz szerokie doświadczenie w

zarządzaniu projektami, jako główny wykonawca świadczy pomoc przy kilku projektach we wdrażaniu niestandardowych systemów informatycznych.

5. Streaming VOD

iSRV zajmuje się rozwojem i obsługą modułów backendowych wykorzystywanych jako rozwiązania wspierające streaming od 2016 roku. Podstawowym punktem odniesienia w tej dziedzinie jest usługa MyTV świadczona przez jednego z jej partnerów, dla Telenor Hungary, której wspierające moduły backendowe są od pięciu lat dostarczane przez iSRV. Zarząd oczekuje jednak, że potencjał biznesowy strumieniowych usług zaplecza związanych z klasycznymi usługami wideo spadnie. Know-how w zakresie transmisji strumieniowej jest wykorzystywany w pracach nad rozwojem platformy edukacyjnej online.

6. Dział zdrowia i produktów medycznych

W tym najnowszym dziale obecnie główną działalnością jest handel produktami medycznymi. Odpowiednie kroki podjęto na początku tego roku, po wykryciu COVID-19. Dzięki doskonałym relacjom biznesowym z chińskimi partnerami, iSRV udało się zająć dystrybucją produktów, na które znacząco wzrosło zapotrzebowanie.

iSRV z założenia chce być aktywna w branży opieki zdrowotnej. Gdy projektowała system nauczania online, jego celem była także możliwość zaspokajania specyficznych potrzeb opieki zdrowotnej w zakresie edukacji.

Oprócz handlu produktami zdrowotnymi, na etapie planowania biznesowego znajduje się świadczenie usług informatycznych związanych z ochroną zdrowia i produktami medycznymi, a firma analizuje również swoje możliwości rozwoju i produkcji niektórych produktów w sektorze ochrony zdrowia.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży w III kwartale wyniosły 50.832.248,26 zł, a skonsolidowane przychody ze sprzedaży od stycznia do września 2020 r. 138.288.887,47 zł. Największy wpływ na te wartości miała realizacja kontraktu na dostawy sprzętu medycznego przez iSRV, choć i pozostałe segmenty biznesowe iSRV również generowały przyzwoite wyniki. Na podstawie wyników III kwartału Zarząd ocenia, że prognozowany w raporcie z wyceny iSRV oczekiwany na bieżący rok wynik EBITDA najprawdopodobniej zostanie osiągnięty przez spółkę.

Segment sztucznej inteligencji (AI) przekroczył już planowany roczny wynik, a spółce udało się osiągnąć wyższy od planowanego przychód również ze sprzedaży sprzętu medycznego. Wynik segmentu VOD/streaming jest zgodny z planem na 2020 r., przychody z rozwoju oprogramowania również są zgodne z planami, roczny plan w tym segmencie również prawdopodobnie zostanie wykonany.

W segmencie bezpieczeństwa IT iSRV zrealizowała planowane przychody na III kwartał, ale odpisanie w koszty wydatków na niektóre elementy projektu, które albo nie przeszły testów, albo Zarząd zdecydował o wstrzymaniu ich rozwoju, spowodowały stratę. Nie będzie to jednak miało większego wpływu na roczny wynik segmentu bezpieczeństwa IT. Platforma nauki online (OLP) również zaczęła przynosić przychody, ale w III kwartale nie wystarczyło to na pokrycie kosztów amortyzacji. Galwanizernia jest nadal w budowie, dlatego w tym roku nie zaplanowano żadnych przychodów ani kosztów operacyjnych, a jedynie wydatki inwestycyjne. Oprócz wyżej wymienionych segmentów spółka pracuje obecnie również nad innymi projektami, ale przychody z nich spodziewane są w IV kwartale i to też miało niekorzystny wpływ na wynik trzeciego kwartału.

Na poziomie operacyjnym grupa kapitałowa osiągnęła w III kwartale zysk operacyjny w wysokości 762.048,27 zł oraz 3.088.065,75zł za okres styczeń-wrzesień. Po uwzględnieniu

przychodów i kosztów finansowych, amortyzacji wartości firmy oraz podatków grupa poniosła w III kwartale stratę netto w wysokości 1.113.562,15 zł, a po trzech kwartałach 2020 r. zanotowała zysk w wysokości 348.807,68 zł. Jak wspomniano wyżej, wynik III kwartału został obciążony kosztami rezygnacji z kontynuowania niektórych prac badawczo-rozwojowych nad nowymi produktami. Jest to normalna praktyka w iSRV, która prowadzi prace badawczo-rozwojowe nad wieloma produktami, przy czym w miarę postępu prac i rozpoznania rynku rezygnuje z rozwoju mniej obiecujących produktów. Na wynik w III kwartale mają także wpływ różnice kursowe, wynikające z realizacji kontraktu na dostawy sprzętu medycznego. W ocenie Zarządu Spółki słabszy wynik III kwartału nie powinien istotnie zaważyć na realizacji założeń na 2020 r., przedstawionych w wycenie IAI i iSRV.

Dodatkowym czynnikiem, który obciąża i będzie obciążał skonsolidowane wyniki finansowe, jest konieczność dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Spółka nabyła bowiem aktywa finansowe o wartości 55.000.000 zł, ustalonej na zasadach rynkowych, w zamian za emisję akcji po cenie rynkowej (średni kurs akcji z 200 sesji). Ponieważ na dzień nabycia, aktywa netto wynikające z bilansów podmiotów, nad którymi Spółka przejęła kontrolę, były niższe od ceny nabycia tych podmiotów, ustaliła na ten dzień wartość firmy dla podmiotów podporządkowanych w wysokości odpowiednio: 0,00 zł dla IAI oraz 48.323.910,15 zł dla iSRV. Zgodnie z obowiązującymi przepisami i przyjętą polityką rachunkowości Spółka określiła okres amortyzacji wartości firmy na 100 lat, obliczając kwotę amortyzacji. Wynik finansowy każdego kwartału będzie obciążany kwotą 120 809,78 zł amortyzacji wartości firmy jednostek zależnych. Kwota ta za III kwartał 2020 r. wynosi 111.221,70 zł, ponieważ naliczona jest za okres od 6 lipca do 30 września 2020 r. Naliczenie powyższej amortyzacji wynika z przepisów o rachunkowości, jest elementem prezentacyjnym, a nie faktycznie poniesionym przez grupę wydatkiem.

b. Wyniki finansowe jednostkowe.

Spółka nie realizowała usług i nie wykazała przychodów ze sprzedaży na poziomie jednostkowym. Trwały przygotowania do rozwinięcia działalności w Polsce oraz rozmowy z potencjalnymi klientami w kraju i zagranicą. Istotną część poniesionych w pierwszych trzech kwartałach kosztów stanowiło przygotowanie do przejęcia wybranego podmiotu.

Wykazane na 30 września 2020 r. należności w wysokości 218 641,02 dotyczą prac wykonanych w pierwszym kwartale oraz nadpłaconych podatków. Nieco ponad połowa tej kwoty została zapłacona przed sporządzeniem niniejszego raportu. Istotnych zobowiązań brak.

Rezerwa w wysokości 51.342,30, utworzona w 2018 r., widnieje jeszcze w bilansie na koniec III kwartału, jednak została już rozwiązana w październiku 2020 r., ze względu na dokonanie spłaty zasądzonych od Spółki kwot wraz odsetkami. Sprawa dotyczyła rozliczeń z jednym z dostawców Spółki, w ramach działalności obrotu dziełami sztuki, prowadzonej w latach 2011-12, a wyrok nakazowy zapadł w 2014 r. Kwota zobowiązania została zarezerwowana przed przejęciem Spółki w 2019 r., jeszcze przez poprzedni Zarząd Spółki. Nie udało się wynegocjować zapłaty niższych odsetek, jednak sprawa została ostatecznie załatwiona. Poza kwotą w wysokości rezerwy, Spółka zapłaciła 1.859,30 zł dodatkowych odsetek.

Wniesione aportem udziały IAI zostały wykazane jako długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 55.000.000 zł. Na dzień sporządzenia raportu, Zarząd Spółki nie widzi podstawy do aktualizacji tej wartości i przewiduje, że zostanie ona utrzymana, gdyż nie zaszły żadne okoliczności, wpływające negatywnie na tę wartość.

W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału na drodze emisji akcji serii P, kapitał zakładowy wzrósł do kwoty 5.812.000 zł, a kapitał zapasowy (z agio) został ustalony na 49.500.000 zł.

Strata w III kwartale 2020 r. wynika z braku przychodów i poniesionych kosztów działalności, w tym kosztów związanych z finalizowaniem przejęcia IAI i iSRV. Zarząd Spółki przewiduje, że w IV kwartale 2020 r. Spółka uzyska na poziomie jednostkowym przychody i zysk netto, który pokryje zarówno stratę bieżącą, jak i stratę z lat ubiegłych, która wynosi 131.726,71 zł.

5. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bit Pyrite Ltd	38 500 000	66,24%	38 500 000	66,24%
Pozostali	19 620 000	33,76%	19 620 000	33,76%
SUMA	58 120 000	100,00%	58 120 000	100,00%

6. Pozostałe informacje

a. Informacje o wpływie COVID-19

COVID-19 ma znaczący wpływ na gospodarkę, biznes i rozwój.

Ze względu na wydłużenie czasu dostaw w międzynarodowych zamówieniach niezbędnych narzędzi i części rozwój produktów grupy uległ wydłużeniu.

Druga fala COVID-19 ma również wpływ na działania sprzedażowe. Zawieszone są możliwości organizacji konferencji i targów, utrudniając prezentację produktów potencjalnym klientom. Ryzyko w sprzedaży jest większe, ponieważ ograniczenia dotyczące podróży utrudniają dokonywanie osobistych spotkań. Obecnie Spółka przygotowuje i wdraża alternatywną strategię marketingową, aby osiągnąć zaplanowane cele biznesowe. Sytuacja wokół COVID-19 utrudniła również rozwój działalności w Polsce.

b. Informacja o zatrudnieniu

W okresie objętym raportem Polaris IT Group SA nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę i nadal nikogo nie zatrudnia na umowę o pracę. Wszelkie prace są realizowane przez podmioty gospodarcze na zlecenie Spółki, lub osobiście przez Zarząd i Prokurenta.

Spółka zależna iSRV zatrudniała na 30 września 2020 r. 18 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka zależna IAI nie zatrudniała pracowników.

c. Stanowisko odnośnie prognozowanych wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2020 r, jednakże w wycenie podmiotów, nad którymi przejęła kontrolę, sporządzonej na dzień 31 marca 2020 r. znalazły się założenia co do ich wyników finansowych w przyszłości. Mimo, że COVID-19 ma znaczący wpływ na biznes i gospodarkę, na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie powinien znacząco wpłynąć na realizację założeń na 2020 rok, jakie przedstawiono w wycenie IAI i iSRV..

d. Działania w obszarze badań i rozwoju

Firma, poprzez swoją spółkę zależną iSRV, ponosi wydatki na badania i rozwój w zakresie rozwoju produktów i usług.

Oprócz usług VOD / przesyłania strumieniowego i różnych projektów rozwoju oprogramowania, w trzecim kwartale 2020 r. iSRV kontynuowała prace nad rozwojem systemów bezpieczeństwa IT, rozwiązań do przetwarzania i przechowywania danych oraz ulepszaniem własnej platformy edukacyjnej online.

W zmienionym globalnym otoczeniu gospodarczym iSRV oczekuje, że rynek takich produktów i usług znacznie wzrośnie.

Firma obecnie wdraża plan marketingowy, obejmujący rebranding różnych produktów i usług związanych z bezpieczeństwem i edukacją online, który będzie wspierał międzynarodowe działania sprzedażowe.

e. Informacja o grupie kapitałowej

Spółka utworzyła grupę kapitałową 6 lipca 2020 r. Polaris IT Group SA posiada 100% udziałów w spółce Industrial Artificial Intelligence Kft. (IAI), a ta spółka posiada 100% akcji spółki iSRV Zrt. (iSRV). IAI nie prowadzi działalności generującej przychody ze sprzedaży, natomiast iSRV jest obecnie spółką w grupie Polaris IT prowadzącą działalność na największą skalę.

iSRV Zrt. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce akcyjnej (prywatnej – prawo węgierskie wyróżnia spółki akcyjne prywatne i publiczne, notowane). Konsolidacja sprawozdań finansowych następuje metodą pełną.

Industrial Artificial Intelligence Kft. jest spółką prawa węgierskiego, z siedzibą w Budapeszcie. Forma prawna odpowiada polskiej spółce z ograniczoną odpowiedzialnością.

IAI posiada 100% akcji iSRV Zrt. i nie prowadzi innej działalności.

7. Dane teleadresowe

Polaris IT Group SA
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa
e-mail: hello@polarisitgroup.com
www.polarisitgroup.com
NIP 1132197112
KRS 0000113924