

OPTGIS S.A.
(dawniej IMAGIS S.A.)
ul. Złota 59
00-120 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
sporządzone zgodnie
z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
za okres
od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku

Dla Akcjonariuszy spółki OPTIGIS S.A. (dawniej IMAGIS S.A.)

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki OPTIGIS S.A. (dawniej IMAGIS S.A.) zatwierdził sprawozdanie finansowe spółki za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz z odpowiednimi MSSF przyjętymi przez Unię Europejską. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Przy ustalaniu wyniku finansowego i sporządzaniu sprawozdania przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w obecnym, istotnie zmniejszonym zakresie, zgodnie z układem restrukturyzacyjnym.

Załączone sprawozdanie finansowe składa się z:

- sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9 953 898,23 zł.
- rachunku zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku wykazującego zysk netto w wysokości 1 893 233,20 zł.
- sprawozdania z dochodów całkowitych, wykazującego zysk netto w wysokości 1 893 233,20 zł.
- zestawienia zmian w kapitale własnym wykazującego zwiększenie kapitału własnego w okresie od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku o kwotę 1 893 233,20 zł.
- rachunku przepływów pieniężnych wykazującego zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku o kwotę 368 531,24 zł.

oraz informacji dodatkowej i objaśnień.

JERZY CEGLIŃSKI
Prezes Zarządu

DARIUSZ URBAN
Księgowy

Warszawa, dnia 21 kwietnia 2021 roku

Spis treści

Rachunek zysków i strat.....	6
Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	7
Rachunek przepływów pieniężnych	8
Zestawienie zmian w kapitale własnym	9
Dodatkowe informacje i objaśnienia	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Skład organów Spółki.....	10
3. Zatwierdzenie do publikacji sprawozdania finansowego.....	11
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	11
5. Podstawa sporządzenia Sprawozdania finansowego.....	12
6. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).....	13
7. Zasady i metody rachunkowości stosowane przez Spółkę.....	13
8. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości	22
9. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	22
10. Koszty działalności.....	23
10.1. Struktura kosztów według rodzaju	23
10.2. Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	23
10.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat	23
11. Pozostałe przychody operacyjne.....	24
11.1. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	24
12. Pozostałe koszty operacyjne	24
12.1. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych	24
13. Przychody finansowe.....	24
13.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek	24
13.2. Pozostałe przychody finansowe	25
14. Koszty finansowe	25
14.1. Koszty finansowe z tytułu odsetek	25
14.2. Pozostałe koszty finansowe	25
15. Przychody operacyjne	25
16. Podatek dochodowy.....	26
16.1. Podatek dochodowy bieżący	26
16.2. Podatek dochodowy odroczony wykazywany w rachunku zysków i strat	26
17. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane	26
17.1. Stopa dywidendy	26
17.2. Wartość dywidendy na jedną akcję	26
18. Zysk na jedną akcję	26
18.1. Wyliczenie zysku na jedną akcję i zysku rozwodnionego na jedną akcję	27
19. Wartości niematerialne	27
19.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych według grup rodzajowych w okresie 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020	27
19.2. Zmiany stanu wartości niematerialnych według grup rodzajowych w okresie 1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019	28
19.3. Wartości niematerialne według grup rodzajowych	28
19.4. Struktura własnościowa wartości niematerialnych	28
20. Rzeczowe aktywa trwałe	29
20.1. Zmiany wartości środków trwałych, według grup rodzajowych, w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku	29
20.2. Zmiany wartości środków trwałych, według grup rodzajowych, w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku	30
20.3. Rzeczowe aktywa trwałe według grup rodzajowych	31
20.4. Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych	31
20.5. Udziały w jednostkach powiązanych	31

20.6. Inwestycje długoterminowe	31
20.7. Należności długoterminowe	32
20.8. Należności długoterminowe – wartości zdyskontowane	33
21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33
21.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33
22. Zapasy	34
22.1. Struktura zapasów	34
23. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34
23.1. Struktura należności krótkoterminowych	34
23.2. Struktura należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych	34
23.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe	34
23.4. Struktura walutowa należności krótkoterminowych (w wartości netto)	35
23.5. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	35
24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz inne aktywa finansowe	35
24.1. Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz innych aktywów finansowych	35
24.2. Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalenty	36
25. Rozliczenia międzyokresowe	36
25.1. Struktura rozliczeń międzyokresowych	36
26. Kapitał własny	37
26.1. Struktura kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2020 roku	37
26.2. Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2020 roku	39
26.3. Struktura kapitału zapasowego	39
27. Rezerwy	39
27.1. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	39
28. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	39
28.1. Zmiana stanu długoterminowych zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	39
28.2. Zmiana stanu krótkoterminowych zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	40
29. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40
29.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40
30. Zobowiązania finansowe	40
30.1. Pozostałe zobowiązania finansowe wg struktury wiekowej (pozostały od dnia bilansowego okres spłaty)	40

30.2. Struktura walutowa zobowiązań finansowych	41
31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	41
31.1. Struktura zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	41
31.2. Zasady i warunki płatności zobowiązań	41
31.3. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług	41
31.4. Zobowiązania z tytułu postępowania restrukturyzacyjnego	41
32. Oprocentowane kredyty i pożyczki	42
32.1. Struktura zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 roku	42
32.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku	42
32.3. Struktura zobowiązań z tytułu oprocentowanych kredytów i pożyczek uwzględniająca wartość zastosowanego dyskonta	42
33. Rozliczenia międzyokresowe bierne	42
33.1. Rozliczenia międzyokresowe bierne	42
33.2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.*	42
34. Przyczyny występowania istotnych różnic pomiędzy zmianami pozycji bilansowych oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.....	42
35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	43
36. Cele, zasady i procesy zarządzania kapitałem	46
37. Informacje o instrumentach finansowych.....	46
38. Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku.....	52
39. Informacja o zobowiązaniach wobec budżetu państwa	52
40. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej	52
41. Informacje o poniesionych i planowanych nakładach inwestycyjnych.....	52
42. Pozycje pozabilansowe i sprawy sądowe.....	53
43. Informacje o podmiotach powiązanych.....	53
43.1. Wartości transakcji z podmiotami powiązanymi	53
43.2. Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.	54
43.3. Wynagrodzenia Zarządu	54
43.4. Wykaz zaliczek, kredytów, pożyczek oraz gwarancji i zabezpieczeń udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym	55
43.5. Wynagrodzenia Rady Nadzorczej	55
44. Struktura zatrudnienia	55
45. Istotne zdarzenia po dniu, na który sporządzone zostało Sprawozdanie finansowe.....	55
46. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	56
47. Sprawozdanie finansowe w warunkach wysokiej inflacji.....	56
48. Inne informacje.....	56

Rachunek zysków i strat

	Nota	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży		197 010,20	343 600,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		197 010,20	343 600,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów		0,00	0,00
Koszty własny sprzedaży	11	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		0,00	0,00
Wartość sprzedanych towarów		0,00	0,00
Zysk brutto ze sprzedaży		197 010,20	343 600,00
Koszty sprzedaży	11	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	11	486 870,81	397 806,97
Pozostałe przychody operacyjne	12	1 661 978,81	908 250,03
Pozostałe koszty operacyjne	13	150 870,78	117 476,56
Zysk z działalności operacyjnej		1 221 247,42	736 566,50
Przychody finansowe	14	798 567,93	810 517,63
Koszty finansowe	15	126 582,15	169 091,22
Zysk brutto		1 893 233,20	1 377 992,91
Podatek dochodowy	16	0,00	928,00
Zysk netto		1 893 233,20	1 377 064,91

Zysk na jedną akcję (nota 18)

Średnia ważona liczba akcji	66 458 256	66 458 256
Zysk (strata) na jedną akcję	0,0285	0,0207
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	66 458 256	66 458 256
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,0285	0,0207

Sprawozdanie z dochodów całkowitych

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Zysk netto	1 893 233,20	1 377 064,91
Inne składniki dochodów całkowitych	0,00	0,00
Inne dochody po opodatkowaniu	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	1 893 233,20	1 377 064,91

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

A k t y w a	Nota	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe		9 328 820,60	9 479 490,60
Wartości niematerialne	19	0,00	0,00
Wartości niematerialne w budowie	19	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	20	0,00	0,00
Należności długoterminowe	20	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	20.6	3 367 330,00	3 518 000,00
Udziały w jednostkach zależnych	20.5	5 959 000,00	5 959 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	2 490,60	2 490,60
Aktywa obrotowe		625 077,63	899 728,50
Zapasy	22	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	23	37 085,71	447 719,39
Pozostałe należności	23	503 521,23	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty Inne aktywa finansowe	24	82 936,19	451 467,43
Rozliczenia międzyokresowe	25	1 534,50	541,68
A k t y w a r a z e m		9 953 898,23	10 379 219,10
Kapitały własne i zobowiązania	Nota		
Kapitał własny		2 160 073,60	266 840,40
Kapitał zakładowy	26	6 645 825,60	6 645 825,60
Kapitał zapasowy	26.3	5 002 447,60	5 002 447,60
Zyski zatrzymane		-9 488 199,60	-11 381 432,80
- w tym z lat ubiegłych		-11 381 432,80	-12 758 497,71
Zobowiązania długoterminowe		3 936 836,97	9 091 985,24
Oprocentowane kredyty i pożyczki	32	31 820,37	0,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	28.1	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	29	307,00	307,00
Zobowiązania z tytułu układu	31a	3 904 709,60	5 857 064,40
Zobowiązania finansowe	30	0,00	3 234 613,84
Zobowiązania krótkoterminowe		3 856 987,66	1 020 393,46
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31	42 129,12	70 877,11
Rezerwa na pozostałe zobowiązania i obciążenia krótkoterminowe	27	95 708,25	16 240,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	28.2	12 062,55	12 062,55
Zobowiązania z tytułu układu	31a	947 028,88	891 289,63
Oprocentowane kredyty i pożyczki, inne zobowiązania finansowe	28.2	9 575,84	29 924,17
Pozostałe zobowiązania finansowe	30	2 750 483,02	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	32	0,00	0,00
Kapitały własne i zobowiązania razem		9 953 898,23	10 379 219,10

Wartość księgowa	2 160 073,60	266 840,40
Liczba akcji na koniec okresu	66458256	66458256
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,0325	0,0040
Rozwodniona liczba akcji	66458256	66458256
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,0325	0,0040

Rachunek przepływów pieniężnych

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</i>		
Zysk (strata) brutto	1 893 233,20	1 377 992,91
Korekty razem	-2 885 916,94	-1 499 046,93
Amortyzacja (nota 11.3)	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-152 680,46	-561 458,64
Zysk strata z działalności inwestycyjnej	150 670,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	-292 896,93
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-92 887,55	312 694,36
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów	-2 790 026,11	-959 063,71
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-992,82	2 605,99
Podatek dochodowy zapłacony	0,00	-928,00
Inne korekty	0,00	0,00
Inne korekty - dyskonto zobowiązań i należności	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-992 683,74	-121 054,02
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</i>		
Wpływy	365 000,00	0,00
Wpływy udzielone pożyczki	100 000,00	0,00
Wpływy z tytułu dywidend	265 000,00	0,00
Wydatki	100 000,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych, rzeczowych aktywów trwałych oraz inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
Wydatki na zakup udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Wydatki udzielone pożyczki	100 000,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	265 000,00	0,00
<i>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</i>		
Wpływy	485 787,71	747 754,19
Dywidendy otrzymane	0,00	727 754,19
Kredyty i pożyczki	471 472,04	20 000,00
Inne wpływy finansowe	14 315,67	0,00
Wydatki	-126 635,21	-627 865,08
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	-460 000,00
Odsetki	-126 635,21	-167 865,08
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	359 152,50	119 889,11
Przepływy pieniężne netto, razem	-368 531,24	-1 164,91
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-368 531,24	-1 164,91
Środki pieniężne na początek okresu	451 467,43	11 062,81
Środki pieniężne na koniec okresu	82 936,19	9 897,90

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2020 – 31.12.2020

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE							
	Kapitał własny razem	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	Akcje własne	Zyski zatrzymane
01.01.2020	266 840,40	6 645 825,60	5 002 447,60	0,00	0,00	0,00	-11 381 432,80
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tytułu błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	266 840,40	6 645 825,60	5 002 447,60	0,00	0,00	0,00	-11 381 432,80
Przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	1 893 233,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 893 233,20
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaokrąglenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2020	2 160 073,60	6 645 825,60	5 002 447,60	0,00	0,00	0,00	-9 488 199,60

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE							
	Kapitał własny razem	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	Akcje własne	Zyski zatrzymane
01.01.2019	-2 110 224,51	6 145 825,60	4 502 447,60	0,00	0,00	0,00	-12 758 497,71
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tytułu błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	-2 110 224,51	6 145 825,60	4 502 447,60	0,00	0,00	0,00	-12 758 497,71
Przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	1 377 064,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 377 064,91
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przekazanie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaokrąglenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2019	266 840,40	6 645 825,60	5 002 447,60	0,00	0,00	0,00	-11 381 432,80

Dodatkowe informacje i objaśnienia**1. Informacje ogólne****1.1. Dane Spółki**

- a) Firma: OPTIGIS Spółka Akcyjna („Spółka”) (dawniej IMAGIS S.A.)
Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 5 listopada 2007 roku sporządzoną w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 5763/2007) dokonano przekształcenia IMAGIS Sp. z o.o. w IMAGIS S.A. została zarejestrowana w dniu 30 listopada 2007 roku w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy – XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000293705. W dniu 18 sierpnia 2020 roku spółka zmieniła nazwę na OPTIGIS (Rep A Nr 2154/2020).
- b) Siedziba: 00-120 Warszawa, ul. Złota 59.
- c) Ze względu na jednorodną działalność, w roku 2020 Spółka nie wyodrębniała segmentów działalności.
- d) Organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy – XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS 0000293705),
- e) NIP: 522-24-67-014.

1.2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.**1.3. Sprawozdanie finansowe przedstawia dane Spółki za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wraz z danymi porównawczymi za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.****1.4. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.****1.5. Na dzień 31.12.2020 r. Spółka była jednostką dominującą w stosunku do Spółek:**

- a) Emapa S.A. z siedzibą w Warszawie, w której posiadała 100% akcji,
- b) mapGO24 S.A. z siedzibą w Warszawie, w której posiadała 59% akcji (w dniu 23 czerwca 2015 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy mapGO24 S.A. podjęło decyzję w sprawie jej rozwiązania).
- 1.6. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Jednostką podlegającą konsolidacji była: Emapa S.A. z aktualną siedzibą w Warszawie przy ulicy Złotej 59.**
Jednostką wyższego szczebla, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest Magna Polonia S.A.

2. Skład organów Spółki**2.1. Zarząd**

Zgodnie z obowiązującym Statutem Spółki, Zarząd może liczyć od jednego do czterech członków.

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r. Zarząd Spółki był jednoosobowy, w składzie:

- Jerzy Cegliński – Prezes Zarządu

2.2. Rada Nadzorcza

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

- Mirosław Janisiewicz - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Edyta Słomska - Sekretarz Rady Nadzorczej
- Rafał Słomski - Członek Rady Nadzorczej
- Andrzej Ziemiński - Członek Rady Nadzorczej

- Cezary Gregorcuk - Członek Rady Nadzorczej

3. Zatwierdzenie do publikacji sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 21 kwietnia 2021 roku.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

4.1. Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji, Zarząd kierując się profesjonalnym osądem, określa i stosuje zasady (politykę) rachunkowości, które zapewnią, iż Sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Spółki, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne,
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji,
- obiektywne,
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny,
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.

Profesjonalny osąd dokonany na dzień 31 grudnia 2020 roku dotyczy zobowiązań warunkowych. Znajduje on również zastosowanie przy ocenie ryzyka związanego ze spłatą należności przeterminowanych – Spółka na każdy dzień bilansowy dokonuje weryfikacji odpisów aktualizujących wartość należności przeterminowanych biorąc pod uwagę potencjalne ryzyko dalszego opóźnienia w ich spłacie.

4.2. Niepewność szacunków

Sporządzenie Sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w informacjach finansowych nie może zostać określonych w sposób precyzyjny. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na dzień 31 grudnia 2020 roku mogą w przyszłości ulec zmianie.

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Utrata wartości pojedynczych składników rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych Spółka dokonuje analizy utraty wartości stosując testy dotyczące utraty wartości oraz weryfikację wartości.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych jest ustalana na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych o określonym okresie ekonomicznej użyteczności. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wycena rezerw na świadczenia pracownicze

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane na podstawie metod statystycznych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się, wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy doborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Odpisy aktualizujące należności

Wartość odpisów na należności szacowana jest na podstawie indywidualnej oceny możliwości spłaty należności przeterminowanych, szacując indywidualnie ryzyko nieotrzymania płatności. Przy doborze odpowiednich założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Założenia dotyczące dokonywanych odpisów aktualizujących wartość majątku umieszczone są w notach 19, 20.6 oraz 23.3.

5. Podstawa sporządzenia Sprawozdania finansowego

5.1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej instrumentów finansowych.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych polskich („PLN”, „zł”).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przynajmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

5.2. Założenie kontynuacji działalności przez Spółkę

W wyniku prowadzonej restrukturyzacji OPTIGIS S.A. (dawniej IMAGIS S.A.) na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazuje dodatnie kapitały własne oraz wysoki zysk netto co wskazuje, że zagrożenie dla kontynuacji działalności przez Spółkę nie występuje.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności i nie zawiera żadnych korekt wyceny aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego, które byłyby konieczne gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować działalności.

Założenie o kontynuacji działalności oparte jest na następujących faktach:

- ✓ Zobowiązania krótkoterminowe największego wierzyciela i akcjonariusza Spółki Magna Polonia Sp. z o.o. są zabezpieczone na aktywach Spółki. Zgodnie z zawartymi umowami wierzyciel nie będzie windykował swoich wymagalnych zobowiązań krótkoterminowych, a termin spłaty tych zobowiązań został odroczone. Jednocześnie wartość zabezpieczeń tych zobowiązań – aktywów Spółki - pozwala na pokrycie tych zobowiązań.
- ✓ Spółka dokonała spłaty wierzytelności wynikających z układu restrukturyzacyjnego, z wyjątkiem zobowiązań wobec Magna Polonia, których spłata objęta została umową restrukturyzacyjną pozwalającą na rozłożenie płatności na raty, w przypadku gdy Spółka nie będzie w stanie w przyszłości dokonać spłaty jednorazowo. Jednocześnie w związku z transakcjami zawartymi częściowo po dniu bilansowym termin spłaty kolejnych wierzytelności przypada dopiero na maj 2022 r.
- ✓ Spółka dokonała restrukturyzacji kosztów pozwalającej zminimalizować koszty bieżącej działalności.

5.3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Na dzień 31 grudnia 2020 roku w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

5.4. Waluta pomiaru i waluta informacji finansowych

Sprawozdanie finansowe przedstawione jest w złotych polskich, które są walutą prezentacji i walutą funkcjonalną OPTIGIS S.A. (dawniej IMAGIS S.A.)

6. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF)

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania jakichkolwiek standardów, zmian do standardów i interpretacji.

7. Zasady i metody rachunkowości stosowane przez Spółkę

7.1. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane w bilansie według ceny nabycia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Cena nabycia i koszt wytworzenia wartości niematerialnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Koszty prac badawczych są odpisywane w ciężar kosztów w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych

o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie, jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej, gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania ujemuje się w rachunku zysków i strat w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

- | | |
|---|-------------|
| • autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 20-50 % |
| • licencje | 12,5 - 50 % |
| • prawa do: | |
| – wynalazków | 20 % |
| – patentów | 20 % |
| – znaków towarowych | 20 % |
| – wzorów użytkowych oraz zdobniczych | 20 % |
| • know - how | 20 % |

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto, a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie ich usunięcia z bilansu.

Przejęcia innych podmiotów rozlicza się metodą przejęcia. Zapłatę przekazaną w transakcji połączenia jednostek gospodarczych wycenia się w wartości godziwej, obliczonej jako zbiorcza kwota wartości godziwych na dzień przejęcia przekazanych aktywów, zobowiązań zaciągniętych wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty związane z przejęciem ujemuje się w wynik w momencie ich poniesienia.

Możliwe do zidentyfikowania aktywa i zobowiązania wycenia się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z następującymi wyjątkami:

- aktywa i zobowiązania wynikające z odroczonego podatku dochodowego lub związane z umowami o świadczenia pracownicze ujemuje się i wycenia zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” i MSR 19 „Świadczenia pracownicze”;
- zobowiązania lub instrumenty kapitałowe związane z programami płatności rozliczanymi na bazie akcji w jednostce przejmowanej lub w Grupie, które mają zastąpić analogiczne umowy obowiązujące w jednostce przejmowanej, wycenia się zgodnie z MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” na dzień przejęcia
- aktywa (lub grupy aktywów przeznaczone do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana” wycenia się zgodnie z wymogami tego standardu.

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce

przejmowanej oraz wartości godziwej poprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą udziałów w jednostce przejmowanej nad kwotę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto i zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia. Jeżeli po ponownej weryfikacji wartość netto wycenionych na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań przekracza sumę przekazanej zapłaty, wartości udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej udziałów w tej jednostce uprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą, nadwyżkę tę ujmuje się bezpośrednio w wyniku jako zysk na okazym nabyciu.

7.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i pomniejsza o naliczone narastająco odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Do kosztów tych zalicza się także koszty finansowe netto związane z obsługą i zabezpieczeniem zobowiązań finansujących środki trwałe w budowie poniesione (zapłacone lub naliczone) do dnia ich oddania do używania. Środki trwałe w budowie zaniechane, przeznaczone do likwidacji lub sprzedaży wycenia się w wartości nie wyższej niż ich cena sprzedaży netto możliwa do osiągnięcia.

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Każdorazowo, przy wykonywaniu remontu, koszt remontu jest ujmowany w wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli są spełnione kryteria ujmowania.

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów własnych nie służących wydobyciu kopalin metodą odkrywkową) amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności każdego aktywa określany jest na dzień przyjęcia aktywa do używania. Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie, i w razie konieczności - koryguje się jeśli korekta następuje od początku następnego roku obrotowego.

Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu, najmu, dzierżawy itp. gdzie odpisów amortyzacyjnych dokonuje korzystający, amortyzowane są w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności lub w okresie na jaki została zawarta umowa, w zależności od tego który z nich jest krótszy.

Inwestycje w obcych środkach trwałych są amortyzowane przez okres przewidywanego trwania umowy najmu.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| • urządzenia techniczne i maszyny | 10 % - 20 % |
| • środki transportu | 20 % |
| • pozostałe środki trwałe | 10 % - 20 % |

Środki trwałe nie oddawane bezpośrednio do używania lecz wymagające uprzedniego montażu, adaptacji, innych dodatkowych prac lub nakładów zaliczane są do środków trwałych w budowie do czasu ich oddania do używania.

Środki trwałe nie używane, wycofane z używania, przeznaczone do likwidacji lub sprzedaży wycenia się w wartości nie wyższej niż ich cena sprzedaży netto możliwa do osiągnięcia.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

7.3. Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka trwałego stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat.

Środki trwale użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

7.4. Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania, która odzwierciedla bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku, którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od czasu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po odjęciu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach w ogóle nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód w rachunku zysków i strat, chyba, że dany składnik aktywów wykazywany jest w wartości przeszacowanej, w którym to przypadku odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości traktuje się jako zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać, systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

7.5. Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe dzielą się na następujące kategorie:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Aktywa finansowe są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące warunki:

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu,
- jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału,

Spółka dokonuje oceny, czy spełniony jest test klasyfikacyjny wg MSSF 9, tzw. Test SPPI – tj. sprawdzenie czy płatności za należności reprezentują tylko spłatę kapitału i odsetki. W przypadku, gdy test jest spełniony, Spółka wycenia dany składnik aktywów w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii aktywów finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu Spółka zalicza środki pieniężne i ich ekwiwalenty, udzielone pożyczki, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, to aktywa, z których przepływy stanowią wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek, a które utrzymywane są w celu ściągnięcia płatności umownych i w celu sprzedaży. Zmiany wartości bilansowej ujmowane są przez pozostałe całkowite dochody, za wyjątkiem zysków i strat z tytułu utraty wartości, przychodów z tytułu odsetek i różnic kursowych, które ujmowane są w wyniku finansowym. W przypadku zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych łączny zysk lub stratę poprzednio ujęte w pozostałych całkowitych dochodach przenosi się z kapitału własnego do wyniku finansowego i ujmuje jako pozostałe zyski/straty.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, to aktywa które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Utrata wartości aktywów finansowych;

MSSF 9 wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od tego czy wystąpiły czy też nie przesłanki do stworzenia takiego odpisu. Standard przewiduje trzystopniową klasyfikację aktywów finansowych pod kątem ich utraty wartości.

- pierwszy stopień ryzyka, czyli salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy,
- drugi stopień ryzyka – salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania,
- trzeci stopień ryzyka – salda ze stwierdzoną utratą wartości.

W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego czynnika finansowania, standard wymaga zastosowania uproszczonego podejścia i wyceny odpisu na bazie oczekiwanych strat kredytowych za cały okres życia instrumentu.

7.6. Inwestycje długoterminowe

Wycena nieruchomości zaliczanych do inwestycji odbywa się nie rzadziej niż na dzień bilansowy i dokonywana jest według zasad stosowanych dla środków trwałych. Wycena ta polega na wykazaniu nieruchomości w bilansie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) powiększonej o koszty ulepszenia oraz pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

7.7. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

7.8. Udziały w spółkach zależnych

W prezentowanym, jednostkowym sprawozdaniu finansowym aktywa finansowe wyceniane są wg ich ceny nabycia (zgodnie z MSR 27).

7.9. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

7.10. Zapasy

Zapasy wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- kosztów magazynowania, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- marży na obrotach wewnętrznych (marży na usługach świadczonych przez działalność pomocniczą na rzecz działalności podstawowej oraz marży na sprzedaży wewnętrznej pomiędzy różnymi działami działalności podstawowej), która podlega eliminacji w powiązaniu z kosztem obrotów wewnętrznych,
- kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży.

Rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła) – metoda FIFO („pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”).

W przypadkach uzasadnionych niezbędnym, długotrwałym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży, bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do kosztu własnego sprzedaży. Są to odpisy specyficzne dotyczące konkretnych pozycji zapasów.

Ceną sprzedaży możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

7.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

7.12. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu oraz wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

7.13. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w Statucie.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał tworzony przez spółki akcyjne na podstawie kodeksu spółek handlowych. Spółki akcyjne są zobowiązane do przenoszenia co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego. Kapitał ten nie podlega dystrybucji.

Kapitał zapasowy jest tworzony z zysku netto, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy. Kapitał zapasowy może być przeznaczony na pokrycie ewentualnej straty. W przypadku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej na kapitał zapasowy byłaby przekazana nadwyżka osiągnięta przy emisji po pomniejszeniu o koszty emisji.

Kapitał rezerwowy obejmuje różnicę pomiędzy wartością godziwą akcji objętych przez pracowników Spółki oraz osoby współpracujące, a ich cena emisyjną.

7.14. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- odprawy emerytalne i inne zobowiązania pracownicze, których obowiązek wypłaty wynika z Kodeksu pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości wyliczonej przez służby księgowe Spółki z uwzględnieniem stażu pracy, okresu zatrudnienia i innych właściwych elementów.

7.15. Zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania finansowe, które nie są instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

Zyski i straty są ujmowane w rachunku zysków i strat z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku naliczania odpisu.

7.16. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

7.17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności, równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

7.18. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe ustala się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od zysku (straty) bilansowej w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz tych przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

7.19. Podatek dochodowy odroczony

Podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w Sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach - z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata,

w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w rachunku zysków i strat.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności z rezerwami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatku dochodowego ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

7.20. Przychody i koszty

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

Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Przychody ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi.

Koszty są rozpoznawane wg zasady memoriału, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

7.21. Transakcje w walutach obcych i różnice kursowe

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów i pasywów – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

8. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

STANDARDY I INTERPRETACJE MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2020

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy po dniu bilansowym.

Nowe standardy i interpretacje obowiązujące na dzień bilansowy

Dla sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy rozpoczynający się z dniem 1 stycznia 2020 r. efektywne są następujące nowe standardy i zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany w zakresie odniesień do Założeń Koncepcyjnych zawartych w MSSF,
- Zmiany w MSSF 3 Połączenia jednostek – definicja przedsięwzięcia,
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych).

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku. Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych standardów i interpretacji, które zostały już opublikowane oraz zatwierdzone przez Unię Europejską lub przewidziane są do zatwierdzenia w najbliższej przyszłości, a które wejdą w życie po dniu bilansowym.

Nowe standardy i interpretacje wchodzące w życie po dniu bilansowym

Do okresów zaczynających się po dniu 1 stycznia 2021 r. wejdą w życie następujące zmiany, które zostały już zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe,
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe i MSSF 16 Leasing – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – Faza 2,
- Zmiany do MSSF 16 Leasing w zakresie zwolnienia leasingobiorców z konieczności traktowania zmian umownych wskutek następstw Covid-19 jako zmian modyfikujących umowę i nakładających obowiązek odpowiednich korekt księgowych wartości zobowiązania z tytułu leasingu i wartości prawa do użytkowania aktywów (1 czerwca 2020 r.).

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Według szacunków Spółki w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

9. Informacje dotyczące segmentów działalności

W roku 2020 podobnie jak w roku 2019 cała działalność Spółki prowadzona była w jednym segmencie.

10. Koszty działalności**10.1. Struktura kosztów według rodzaju**

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
a) amortyzacja		
b) zużycie materiałów i energii	0,00	176,00
- w tym koszt własny wytworzenia produktów i usług	0,00	0,00
c) usługi obce	380 372,41	242 413,5
d) podatki i opłaty	7 919,60	3 742,00
e) wynagrodzenia	90 400,00	139 156,07
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 178,80	11 319,40
g) pozostałe koszty rodzajowe		
Koszty według rodzaju, razem	486 870,81	397 806,97
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	486 870,81	397 806,97
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

10.2. Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Koszty wynagrodzeń i świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy	36 000,00	36 000,00
Koszty wypłat z tytułu umów zleceń i umów o dzieło	15 400,00	102 600,00
Koszty wypłat Rada Nadzorcza	39 000,00	0,00
Koszty ubezpieczeń społecznych	8 178,80	11 319,40
Rezerwa na urlopy	0,00	556,07
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
Razem	98 578,80	150 475,47

10.3. Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych oraz odpisy aktualizujące ujęte w rachunku zysków i strat

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		
Amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu		
Amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	0,00	0,00
Amortyzacja środków trwałych	0,00	0,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	0,00	0,00
Trwała utrata wartości	-	-
Razem	0,00	0,00

11. Pozostałe przychody operacyjne**11.1. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
a) pozostałe, w tym:	1 661 978,81	908 250,03
- odpisanie zobowiązań	0,00	14 425 69
- otrzymane odszkodowania	343 722,66	79,00
- rozwiązanie odpisów na należności	1 299 850,87	890 667,86
- prowizja od kontrahentów	0,00	0,00
- rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
- sprzedaż składników majątku Spółki	0,00	3 077,48
- refaktury kosztów	0,00	0,00
- rozwiązane rezerwy na wynagrodzenia	0,00	0,00
- zwrot opłat sądowych	6 567,00	0,00
- inne	11 838,28	0,00
Pozostałe przychody operacyjne razem:	1 661 978,81	908 250,03

12. Pozostałe koszty operacyjne**12.1. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych**

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	0,00	48 652,56
- odpis aktualizujący należności	0,00	48 652,56
- odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
- odpis aktualizujący aktywa niefinansowe	150 670,00	0,00
b) utworzone rezerwy	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	0,00	68 824,00
- spisane należności	0,00	0,00
- opłaty sądowe	0,00	68 824,00
- koszty do refakturowania	0,00	0,00
- różnice inwentaryzacyjne	0,00	0,00
- koszty spisanych składników majątku	0,00	0,00
- różnica - rozwiązanie umowy leasingu	0,00	0,00
- inne	200,78	0,00
Pozostałe koszty operacyjne, razem	150 870,78	117 476,56

13. Przychody finansowe**13.1. Przychody finansowe z tytułu odsetek**

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
a) pozostałe odsetki	14 315,67	396 890,42
- od jednostek powiązanych	14 315,67	7 058,28
- od pozostałych jednostek	0,00	389 832,14
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	14 315,67	396 890,42

132. Pozostałe przychody finansowe

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
a) dodatnie różnice kursowe	0,46	0,46
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	24,08	0,46
b) pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	485 065,57	0,00
c) inne	911,05	0,00
d) dywidendy otrzymane i naliczone	298 251,56	413 626,75
- dywidendy od jednostek powiązanych	298 251,56	413 626,75
Inne przychody finansowe, razem	785 163,31	413 627,21

14. Koszty finansowe**141. Koszty finansowe z tytułu odsetek**

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
a) pozostałe odsetki	126 582,15	169 091,22
- od jednostek powiązanych	125 704,75	167 865,08
- od pozostałych jednostek	877,40	1 226,14
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	126 582,15	169 091,22

142. Pozostałe koszty finansowe

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
a) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- koszty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
- dyskonto z tytułu wyceny należności długoterminowych	0,00	0,00
Inne koszty finansowe, razem	0,00	0,00

15. Przychody operacyjne

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Przychody z tytułu udzielenia licencji	197 010,20	343 600,00
- w tym płatne w formie barteru	0,00	0,00

16. Podatek dochodowy**16.1. Podatek dochodowy bieżący**

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
1. Zysk (strata) brutto	1 893 233,20	1 377 992,91
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):	1 926 712,93	1 337 206,29
a) przychody księgowe nie uznawane za przychody podatkowe	-2 101 186,71	-1 305 910,35
b) przychody podatkowe nieujęte w księgach okresu	0,00	0,00
c) koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodów	-174 473,78	-28 795,94
d) koszty podatkowe, nieujęte w księgach okresu	0,00	-2 500,00
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-33 479,73	40 786,62
4. Odliczenia strat podatkowych	0,00	40 786,62
5. Podstawa opodatkowania po odliczeniach	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy według stawki 19%	0,00	0,00
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0,00	0,00
- wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

16.2. Podatek dochodowy odroczony wykazywany w rachunku zysków i strat

	31.12.2020	31.12.2019
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	0,00	928,00
Podatek dochodowy odroczony, razem	0,00	928,00

17. Dywidendy wypłacone i zadeklarowane**17.1. Stopa dywidendy**

Okres	Zysk netto w zł	Dywidenda w zł	Stopa dywidendy (dywidenda/zysk netto) w %
1.01.2020 – 31.12.2020	1 893 233,20	0,00	0,00
1.01.2019 – 31.12.2019	1 377 064,91	0,00	0,00

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia zysk netto za okres obrotowy od 1 grudnia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, w wysokości 1 377 064,91 zł pokrył straty z lat ubiegłych.

Zasady polityki Zarządu co do wypłaty dywidendy w okresie najbliższych lat obrotowych: Zarząd nie przewiduje wypłaty dywidendy w okresie najbliższych lat obrotowych.

17.2. Wartość dywidendy na jedną akcję

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
wartość dywidendy	0	0
liczba akcji na koniec roku	66 458 256	66 458 256
dywidenda na jedną akcję (w złotych)	0	0

18. Zysk na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres, przypadającego na akcjonariuszy Spółki, przez średnią ważoną liczbę wydanych akcji występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję dla roku 2020 jest równy zyskowi podstawowemu, gdyż nie występują potencjalne akcje rozwodniające.

18.1. Wyliczenie zysku na jedną akcję i zysku rozwodnionego na jedną akcję

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
Zysk netto	1 893 233,20	1 377 064,91
Odsetki od umarzanych akcji uprzywilejowanych zamienianych na akcje zwykłe	-	-
Zysk netto zastosowany do obliczania rozwodnionego zysku na akcję	1 893 233,20	1 377 064,91
Liczba akcji na koniec okresu	66 458 256	66 458 256
Średnia ważona liczba akcji	66 458 256	66 458 256
Zysk (strata) na jedną akcję	0,0285	0,0207
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	66 458 256	66 458 256
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,0285	0,0207

19. Wartości niematerialne**19.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych według grup rodzajowych w okresie 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020**

	Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
b) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	-	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

192. Zmiany stanu wartości niematerialnych według grup rodzajowych w okresie 1 styczeń 2019 – 31 grudzień 2019

	Nabyte koncesje, patenty, licencje	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
b) zwiększenia	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7 058 351,22	0,00	7 058 351,22
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	-	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

Ze względu na to, że Spółka od 2016 r. nie wykorzystuje w bieżącej działalności posiadanych wartości niematerialnych i prawnych oraz ze względu na to, że zapisy licencyjne utrudniają zbycie posiadanych wartości niematerialnych i prawnych, dokonany został w roku 2015 odpis do ich wartości odzyskiwalnej oszacowanej na 0 zł.

193. Wartości niematerialne według grup rodzajowych

	31.12.2020	31.12.2019
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00
b) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	0,00	0,00

194. Struktura własnościowa wartości niematerialnych

	31.12.2020	31.12.2019
a) własne	0,00	0,00
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	0,00	0,00

20. Rzeczowe aktywa trwałe**20.1. Zmiany wartości środków trwałych, według grup rodzajowych, w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 roku**

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spisania / przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia – sprzedaż / spisania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

202. Zmiany wartości środków trwałych, według grup rodzajowych, w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- spisania / przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia = sprzedaż / spisania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	3 750,00	0,00	12 900,00	0,00	16 650,00
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

203. Rzeczowe aktywa trwałe według grup rodzajowych

	31.12.2020	31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
- środki transportu	0,00	0,00
- inne środki trwałe	0,00	0,00
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	0,00	0,00

204. Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

	31.12.2020	31.12.2019
a) własne	0,00	0,00
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	0,00
- leasing	0,00	0,00
Środki trwałe bilansowe - wartość brutto - razem	0,00	0,00

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz w okresie porównawczym Spółka nie wytworzyła środków trwałych na własne potrzeby, jak również nie rozpoczęła budowy środków trwałych na własne potrzeby.

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Od 01.01.2020 r. Spółka ma siedzibę i prowadzi działalność w wynajmowanym lokalu przy ul. Złotej 59.

205. Udziały w jednostkach powiązanych

	31.12.2020	31.12.2019
Emapa S.A.		
a) wartość udziałów	5 959 000,00	5 959 000,00
b) udział w kapitale zakładowym Spółki	100,00%	100,00%
Mapgo24 S.A.		
a) wartość udziałów	100 000,00	100 000,00
b) udział w kapitale zakładowym Spółki	-	-
c) odpis aktualizujący wartość udziałów	100 000,00	100 000,00
d) aktualna wartość udziałów	0,00	0,00
Razem udziały w jednostkach powiązanych	5 959 000,00	5 959 000,00
Razem	6 059 000,00	6 059 000,00

W całym okresie objętym sprawozdaniem Spółka posiadała:

- a) 100% akcji Emapa S.A. z siedzibą w Warszawie,
- b) akcje reprezentujące 59% kapitału mapGo24 S.A. z siedzibą w Warszawie.

206. Inwestycje długoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
Nieruchomości	3 367 330,00	3 518 000,00
Obligacje	15 908 894,79	15 908 894,79
- Odpis aktualizujący obligacje	-15 908 894,79	-15 908 894,79
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem	3 367 330,00	3 518 000,00

W dniu 30 sierpnia 2013 r. Spółka nabyła w celach inwestycyjnych nieruchomość niezabudowaną położoną w Częstokowie Polskim, gmina Czosnów, o łącznej powierzchni 7,6 ha, za łączną cenę 7 mln zł.

W związku z transakcją sprzedaży działki uzgodnioną w kwietniu 2021 r. wartość działki została określona na 3 367 330,00, w związku z czym spółka dokonała odpisu w wysokości 150.670 zł.

20.7. Należności długoterminowe

	31.12.2020	31.12.2019
Podmioty powiązane	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Pozostałe podmioty	0,00	0,00
- z tytułu pożyczek	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

20.8. Należności długoterminowe – wartości zdyskontowane

	31.12.2020	31.12.2019
Wartość długoterminowa pożyczki wynikająca z umowy	0,00	0,00
- kwota dyskonta	0,00	0,00
Wartość długoterminowa pożyczki po zdyskontowaniu	0,00	0,00

21. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**21.1. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	1.01.2020 - 31.12.2020	1.01.2019 - 31.12.2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na		
początek okresu, w tym:	2 490,60	3 111,60
a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)	2 490,00	3 111,60
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	2 291,90	2 186,23
ujemne różnice kursowe	45,51	45,51
utworzonych rezerw na odprawy emerytalne	0,00	0,00
niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	879,85	879,85
rezerwa na kosztu audytu oraz bonusów	0,00	0,00
opóźniona amortyzacja podatkowa	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
naliczone odsetki od pożyczek	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	2 490,60
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	2 490,60
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	2 291,90
ujemne różnice kursowe	0,00	8,69
utworzonych rezerw na odprawy emerytalne	0,00	0,00
niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	0,00	190,00
rezerwa na kosztu audytu oraz bonusów	0,00	0,00
opóźniona amortyzacja podatkowa	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
naliczone odsetki od pożyczek	0,00	0,00
3. Zmniejszenia		3 111,60
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,0	3 111,60
utworzonych rezerw na niewykorzystane urlopy	0,00	2 186,23
ujemne różnice kursowe	0,00	45,51
utworzonych rezerw na odprawy emerytalne	0,00	0,00
niewypłacone wynagrodzenia oraz składki ZUS	0,00	879,85
rezerwa na kosztu audytu oraz bonusów	0,00	0,00
opóźniona amortyzacja podatkowa	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
naliczone odsetki od pożyczek		0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na	0,00	
koniec okresu, razem, w tym:	2 490,00	2 490,60
a) odniesionych na wynik finansowy	2 490,00	2 490,60

22. Zapasy**22.1. Struktura zapasów**

	31.12.2020	31.12.2019
a) towary	0,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
b) opłaty licencyjne	0,00	0,00
c) zaliczki na dostawy	0,00	0,00
d) wydatki poniesione na realizację usług	0,00	0,00
Zapasy, razem	0,00	0,00

23. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**23.1. Struktura należności krótkoterminowych**

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają 14-90-dniowy termin płatności.

23.2. Struktura należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych

	31.12.2020	31.12.2019
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	26 587,68	12 915,00
- od jednostek zależnych	26 587,68	12 915,00
b) z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych:	0,00	0,00
b) z tytułu dywidend	416 263,31	383 011,75
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	442 850,99	395 926,75
c) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	442 850,99	395 926,75

23.3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka utworzyła odpisy aktualizujące należności, co do których istnieje ryzyko ich nieuregulowania związane ze przekroczeniem terminów płatności oraz indywidualną oceną zagrożenia niedokonania spłaty w umówionych terminach.

Zmiany odpisów aktualizujących należności w ciągu roku przedstawione są w poniższej tabeli:

	1.01.2020 - 31.12.2020	1.01.2019 - 31.12.2019
Stan na początek okresu	633 574,17	475 589,47
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	48 652,56
- utworzenie odpisu aktualizującego	0,00	48 652,56
b) zmniejszenia (z tytułu)	584 921,61	890 667,86
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	584 921,61	890 667,86
- korekta uprzednio dokonanego odpisu		0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	48 652,56	633 574,17

234. Struktura walutowa należności krótkoterminowych (w wartości netto)

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	540 606,94	790 896,90
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
b1. wartość w walucie – EUR	0,00	0,00
b1. wartość w PLN	0,00	0,00
b2. wartość w walucie – USD	0,00	0,00
b2. wartość w PLN	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem	540 606,94	790 896,90

235. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Poniżej przedstawiono analizę wiekową należności z tytułu dostaw i usług wg stopnia ich przeterminowania:

	Nieprzeterminowane i ściągane	Przeterminowa				
		<30 dni*	30-90 dni	90-180 dni	>180 dni	Razem
31 grudnia 2020 r.	37 085,71	0,00	0,00	0,00	48 652,56	85 738,27
31 grudnia 2019 r.	12 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 915,00

24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz inne aktywa finansowe**241. Struktura środków pieniężnych i ich ekwiwalentów oraz innych aktywów finansowych**

	31.12.2020	31.12.2019
w jednostkach powiązanych:		
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	0,00	0,00
b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	441 569,53
c) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach pozostałych:		
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	82 936,19	9 897,90
b) udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
c) inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	82 936,18	451 467,43

Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wynosi 82 936,19 zł (31 grudnia 2019 r.: 451 467,43 zł). Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunkach przepływów pieniężnych za lata obrotowe zakończone 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku odpowiadało wartości bilansowej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na te dni bilansowe. Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami pieniężnymi w ramach kredytów.

242. Struktura walutowa środków pieniężnych i ich ekwiwalenty

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	82 936,19	451 423,16
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	44,27
b1. wartość w walucie – EUR	0,00	9,80
Wartość w PLN	82 936,19	41,73
b2. wartość w walucie – USD	0,00	0,67
Wartość w PLN	0,00	2,54
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	82 936,19	451 467,43

25. Rozliczenia międzyokresowe**25.1. Struktura rozliczeń międzyokresowych**

	31.12.2020	31.12.2019
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 534,50	541,68
- opłacone koszty domen internetowych	1 534,50	541,68
- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
- opłacone prenumeraty	0,00	0,00
- opłaty prolongacyjne	0,00	0,00
- koszty projektów rozliczane w czasie	0,00	0,00
- opłaty marketingowe	0,00	0,00
- fakturowane koszty przyszłych okresów	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
b) rezerwa na niezafakturowane przychody okresu sprawozdawczego	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 534,50	541,68

26. Kapitał własny**26.1. Struktura kapitału zakładowego na dzień 31 grudnia 2020 i 31 grudnia 2019 roku**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	5 500 000	550 000,00	udziały	30.11.2007	30.11.2007
Akcje serii B	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	2 244 000	224 400,00	udziały	30.11.2007	30.11.2007
Akcje serii C	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	76 000	7 600,00	wkłady pieniężne	03.06.2008	02.06.2008
Akcje serii D	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	550 000	55 000,00	wkłady pieniężne	25.11.2014	01.01.2013
Akcje serii E	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	782 000	78 200,00	wkłady pieniężne	08.10.2012	25.09.2012
Akcje serii F	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	1 203 584	120 358,40	wkłady pieniężne	15.01.2013	01.01.2013
Akcje serii G	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	396 875	39 687,50	wkłady pieniężne	01.03.2013	01.01.2013
Akcje serii H	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	503 660	50 366,00	wkłady pieniężne	11.06.2013	01.01.2013
Akcje serii J	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	50 202 137	5 020 213,70	wierzytelności	24.10.2017	01.08.2018
Akcje serii K	zwykłe	nieuprzywilejowane	-	5 000 000	500 000,00	wierzytelności	11.12.2019	01.01.2020

Liczba akcji razem	66 458 256	
Kapitał zakładowy, razem		6 645 825,60
Wartość nominalna jednej akcji		0,10

262. Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2020 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
Magna Polonia S.A. *	45 687 575	68,75%	45 687 575	68,75%
Skarb Państwa **	11 155 041	16,79%	11 155 041	16,79%
Pozostali (poniżej progu 5%)	9 615 640	14,47%	9 615 640	14,47%
Razem:	66 458 256	100,00%	66 458 256	100,00%

* poprzez Spółki Magna Polonia Sp. z o.o. oraz Magna Inwestycje Sp. z o.o. Sp.K.

** Naczelnicy Pierwszego oraz Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego.

263. Struktura kapitału zapasowego

	31.12.2020	31.12.2019
a) z obniżenia kapitału podstawowego	4 502 447,60	4 502 447,60
b) utworzony zgodnie z umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	500 000,00	500 000,00
Kapitał zapasowy, razem	5 002 447,60	5 002 447,60

27. Rezerwy**27.1. Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych**

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	16 240,00	0,00
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	95 708,25	16 240,00
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	95 708,25	16 240,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	0,00	0,00
d) rozwiązanie	16 240,00	0,00
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	16 240,00	0,00
e) stan na koniec okresu	95 708,25	16 240,00
- rezerwa na koszty bieżącego okresu	95 708,25	16 240,00
- rezerwa – royalty	-	-

28. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**28.1. Zmiana stanu długoterminowych zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych**

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
c) wykorzystanie	0,00	0,00
d) rozwiązanie	0,00	0,00
e) stan na koniec okresu	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00

282. Zmiana stanu krótkoterminowych zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

	31.12.2020	31.12.2019
a) stan na początek okresu	12 062,55	11 506,48
- rezerwa na urlopy	12 062,55	11 506,48
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	556,07
- rezerwa na urlopy	0,00	556,07
c) wykorzystanie	0,00	0,00
d) rozwiązanie	0,00	0,00
e) stan na koniec okresu	12 062,55	12 062,55
- rezerwa na urlopy	12 062,55	12 062,55

29. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**29.1. Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	1.01.2020 - 31.12.2020	1.01.2019 - 31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na		
początek okresu, w tym:	307,00	307,00
a) odniesionej na wynik finansowy	307,00	307,00
- naliczone odsetki	298,22	298,22
- dodatnie różnice kursowe - należności	8,78	8,78
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe - należności	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe - należności	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na		
koniec okresu, razem	307,00	307,00
a) odniesionej na wynik finansowy	307,00	307,00

30. Zobowiązania finansowe

Do zobowiązań finansowych w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym należą zobowiązania z tytułu poręczeń.

30.1. Pozostałe zobowiązania finansowe wg struktury wiekowej (pozostały od dnia bilansowego okres spłaty)

	31.12.2020	31.12.2019
a) do jednego roku	2 750 483,02	0,00
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00
- w tym zobowiązania pozostałe	2 750 483,02	0,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	3 234 613,84
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	0,00	0,00
- w tym zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	3 234 613,84
c) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
d) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe, razem	2 750 483,02	3 234 613,84

302 Struktura walutowa zobowiązań finansowych

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	3 904 709,60	3 234 613,84
b) w walutach obcych	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe, razem	3 904 709,60	3 234 613,84

31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**31.1. Struktura zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań**

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	42 129,12	70 877,11
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42 129,12	43 564,82
- do 12 miesięcy	42 129,12	43 564,82
- zobowiązania publicznoprawne	0,00	19 658,13
- zobowiązania poza układem	0,00	0,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	7 654,16
- opłacone z góry faktury sprzedaży	0,00	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	42 129,12	70 877,11

31.2. Zasady i warunki płatności zobowiązań

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminie 30 -90 dni.

31.3. Struktura walutowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

	31.12.2020	31.12.2019
a) w walucie polskiej	42 129,12	43 564,82
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
b1. zobowiązania – EUR	0,00	0,00
Wartość w PLN	0,00	0,00
b2. zobowiązania – USD	0,00	0,00
Wartość w PLN	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług, razem	42 129,12	43 564,82

31.4. Zobowiązania z tytułu postępowania restrukturyzacyjnego

	31.12.2020	31.12.2019
a) do jednego roku*	947 028,88	891 289,63
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	947 028,88	0,00
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	59 282,92
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	20 151,25
- zobowiązania z tytułu podatków	0,00	811 855,46
b) powyżej 1 roku do 3 lat	3 904 709,60	5 857 064,40
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	3 904 709,60	5 857 064,40
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu podatków	0,00	0,00
c) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
- zobowiązania z tytułu podatków	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe, razem	4 851 738,48	6 748 354,03
Razem zobowiązania długoterminowe	3 904 709,60	5 857 64,40
Razem zobowiązania krótkoterminowe	947 028,88	891 289,63

*zobowiązania krótkoterminowe do jednego roku wykazywane są w odpowiednich pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

32. Oprocentowane kredyty i pożyczki**32.1. Struktura zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 roku**

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała oprocentowanych kredytów i pożyczek.

32.2. Struktura zobowiązań krótkoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiadała oprocentowanych kredytów i pożyczek.

32.3. Struktura zobowiązań z tytułu oprocentowanych kredytów i pożyczek uwzględniająca wartość zastosowanego dyskonta

	31.12.2020	31.12.2019
a) część krótkoterminowa	9 575,84	29 924,17
- kredyty bankowe	0,00	0,00
- pozostałe kredyty i pożyczki	9 575,84	29 924,17
b) część długoterminowa	0,00	0,00
- wartość zobowiązania wynikająca z umowy	0,00	0,00
- kwota dyskonta	0,00	0,00
Zobowiązania finansowe, razem	9 575,84	29 924,17

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości zobowiązania długoterminowe (analogicznie do należności długoterminowych) zdyskontowano do ich wartości bieżącej.

33. Rozliczenia międzyokresowe bierne**33.1. Rozliczenia międzyokresowe bierne**

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie były tworzone rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów.

33.2. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.*

	1.01.2020 - 31.12.2020	1.01.2019 - 31.12.2019
a) badanie rocznego sprawozdania finansowego	22 300,00	23 200,00
b) usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
c) pozostałe usługi	0,00	0,00
Wynagrodzenie razem:	22 300,00	23 200,00

* przedstawione wartości są kwotami netto

34. Przyczyny występowania istotnych różnic pomiędzy zmianami pozycji bilansowych oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.

	1.01.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019
Bilansowa zmiana rezerw	0,00	-293 203,93
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczone	0,00	307,00
Zmiana stanu rezerw w rachunku przepływów pieniężnych	0,00	-292 896,93
	1.01.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019
Bilansowa zmiana zapasów	-	-
Korekta odpisu aktualizującego zapasy	-	-
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływów pieniężnych	-	-
	1.01.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019
Bilansowa zmiana czynnych rozliczeń międzyokresowych	-992,82	1 984,99
Zmiana stanu aktywa na podatek odroczone	0,00	621,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-992,82	2 605,99

	1.01.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019
Bilansowa zmiana zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych	-2 320 026,11	-959 063,71
Zmiana zobowiązań z podatku PCC	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	-2 320 026,11	-959 063,71
	1.01.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019
Bilansowa zmiana należności krótkoterminowych	-92 887,55	-1 433,08
Bilansowa zmiana należności krótkoterminowych	0,00	0,00
Korekta z tytułu dyskonta należności długoterminowych	0,00	0,00
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	0,00	-1 433,08

35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

35.1. Czynniki ryzyka związane z otoczeniem, w jakim Spółka prowadzi działalność

35.1.1 Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

Działalność i wyniki Spółki są ściśle powiązane z ogólną sytuacją gospodarczą Polski, na obszarze której Spółka oraz jej spółka zależna, funkcjonują i świadczą usługi. Do głównych czynników o charakterze ogólnogospodarczym, wpływających na stan Spółki, można zaliczyć: tempo wzrostu PKB Polski, poziom średniego wynagrodzenia brutto w tym płacy minimalnej, poziom inflacji, poziom inwestycji podmiotów gospodarczych, stopień zadłużenia jednostek gospodarczych i gospodarstw domowych. Istnieje ryzyko, że spowolnienie tempa wzrostu gospodarczego, spadek poziomu inwestycji przedsiębiorstw, czy wzrost zadłużenia jednostek gospodarczych może mieć negatywny wpływ na sytuację finansową Spółki, poprzez obniżenie popytu na produkty i usługi Spółki oraz spółki zależnej, co może przełożyć się na pogorszenie ich wyników finansowych, a tym samym zdolność do wykonywania przez Spółkę układu restrukturyzacyjnego.

35.1.2 Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Polski system prawny ciągle charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian, a niejednokrotnie także stosunkowo krótkim okresem wprowadzania ich w życie. Na działalność Spółki potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje, m.in. w zakresie prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Ponadto, wiele modyfikacji przepisów prawa wynika z dostosowywania prawa krajowego do zmian prawa Unii Europejskiej. W związku z powyższym, niejednokrotnie pojawiają się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian. Błędna interpretacja przepisów prawa może skutkować nałożeniem na Spółkę kar lub sankcji administracyjnych bądź finansowych.

35.1.3 Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Praktycznie ciągłe zmiany w systemie podatkowym, przy jednoczesnym braku ich jednoznacznej wykładni, mogą powodować sytuację odmienną ich interpretacji przez Spółkę i organy celno skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji, organ celno skarbowy może nałożyć na Spółkę karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na funkcjonowanie Spółki. Obecnie Spółka nie korzysta ze zwolnień podatkowych, a jej produkty i usługi obłożone są stawką podatku VAT w wysokości 23%. Poza tym, Spółka płaci podatek dochodowy, którego stawka wynosi 19%. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Spółki. W celu ograniczenia ryzyka związanego z opodatkowaniem Spółka zakłada występowanie do organów podatkowych z wnioskami o interpretacje określonych przepisów, czy sytuacji oraz korzystanie z doradców podatkowych.

Źródłem ryzyka może być także istotne zwiększenie, innych niż podatki danin publicznych (np. składki ZUS).

Ryzyko związane z opodatkowaniem zmaterializowało się w formie decyzji Urzędu kontroli Skarbowej w Warszawie z dnia 3 listopada 2015 r.

35.1.4 Ryzyko konkurencji

Spółka działa na wysoce konkurencyjnym, a zarazem szybko zmieniającym się rynku. Dotyczy to zarówno pojawienia się nowych podmiotów konkurencyjnych, jak również wzmocnienia już istniejących, co może mieć wpływ na osiąganie celów Spółki.

35.1.5 Ryzyko związane z kursami walut

Spółka w zasadzie nie dokonuje transakcji w walutach obcych, co praktycznie wyłącza ryzyko kursowe.

35.2 Czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki

35.2.1 Ryzyko związane z błędami ludzkimi

Działalność prowadzona przez Spółkę charakteryzuje się podwyższonym ryzykiem związanym z błędami ludzkimi. W toku świadczenia usług mogą wystąpić, m.in. błędy programistyczne lub pomyłki związane z dostarczonymi danymi, co może spowodować nieprawidłowe działanie oprogramowania lub opóźnienia w dostarczaniu gotowej usługi lub produktu dla klienta. W konsekwencji, Spółka może być narażona na utratę zaufania klientów, a w przypadku istotnych uchybień może mieć to negatywny wpływ na jej wyniki finansowe.

35.2.2 Ryzyko związane z błędami w procedurach

W działalności Spółki możliwe jest wystąpienie błędów w procedurach stosowanych w toku prowadzonej działalności. Przykładowo, może to dotyczyć braku odpowiedzi na reklamację lub wykrycia błędów popełnianych podczas wytwarzania oprogramowania.

35.2.3 Ryzyko utraty płynności finansowej

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej. W przypadku podjęcia błędnych decyzji w procesie administrowania finansami Spółki lub niewypłacalności kontrahentów, istnieje możliwość zagrożenia płynności finansowej.

35.2.4 Ryzyko związane z kontrahentami

Spółka nie jest w stanie przewidzieć i zapewnić, iż każdorazowo kontrahent należycie wywiąże się z zawartego kontraktu, a także że jego wykonanie będzie satysfakcjonujące i nie narazi Spółki na straty.

35.2.5 Ryzyko związane z pozyskiwaniem i utrzymaniem klientów

Z działalnością operacyjną Spółki wiąże się ryzyko związane z pozyskiwaniem i utrzymywaniem klientów, które wynika z rozwoju rynku i oferowanych na nim produktów.

35.2.6 Ryzyko związane ze zmianami oferowanych produktów

W działalności Spółki występuje istotne ryzyko związane ze zmianami zachodzącymi na rynku oraz w preferencjach zakupowych klientów. Może to skutkować utratą przychodów oraz osiągniętych marż, a także zmianą dostawców i odbiorców.

35.2.7 Ryzyko związane z utratą zaufania klientów

Działalność w zakresie tworzenia map cyfrowych oraz oprogramowania, z uwagi na stopień skomplikowania, wiąże się z ryzykiem niedopracowania lub wad produktów. W przypadku zaistnienia wad lub niedopracowania skutkującego błędnym działaniem lub obniżeniem jakości, możliwa jest utrata zaufania klientów, co może negatywnie wpłynąć na zainteresowanie produktami, a także rezygnację dotychczasowych odbiorców, wpływając w ten sposób na sytuację finansową Spółki. Na utratę zaufania klientów może też wpłynąć zła sytuacja finansowa Spółki.

35.2.8 Ryzyko związane ze strukturą akcjonariatu

Spółka posiada jednego wiodącego akcjonariusza, co ogranicza ryzyko ewentualnego braku porozumienia pomiędzy akcjonariuszami Spółki i negatywnego wpływania na możliwość realizacji planów rozwojowych Spółki, szczególnie w zakresie możliwości finansowania kapitałem akcyjnym.

35.3 Czynniki ryzyka związane z rynkiem kapitałowym

35.3.1 Ryzyko związane z zawieszeniem notowań lub wykluczeniem instrumentów finansowych Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu

GPW jako Organizator Alternatywnego Systemu Obrotu może w przypadkach przewidzianych przepisami prawa, w tym w szczególności Regulaminem Alternatywnego Systemu Obrotu, zawiesić obrót instrumentami finansowymi Spółki, a w określonych wypadkach nawet wykluczyć je z obrotu na GPW. W celu niedopuszczenia do takiej sytuacji, Spółka stara się przestrzegać obowiązujących przepisów i regulacji.

35.3.2 Ryzyko dotyczące możliwości nakładania na Spółki kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego za niewykonanie obowiązków wynikających z przepisów prawa

W przypadku niedopełnienia przez Spółkę obowiązków wynikających z Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 184, poz. 1539 z późn. zm.), oraz Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 r. Nr 183, poz. 1538 z późn. zm.) Komisja Nadzoru Finansowego może nałożyć na Spółki przewidziane przez prawo kary administracyjne. W celu niedopuszczenia do takiej sytuacji, Spółka przykładą dużą uwagę do przestrzegania obowiązujących przepisów i regulacji.

35.4 Inne ryzyka

35.4.1 Ryzyko związane z niepowodzeniem procesu restrukturyzacji Spółki

Istnieje ryzyko, że z powodu braku wystarczających środków finansowych, Spółka nie będzie w stanie realizować postanowień układu restrukturyzacyjnego, co będzie oznaczać brak możliwości działania i w konsekwencji konieczność ogłoszenia upadłości Spółki.

35.4.2 Ryzyko związane z ograniczeniem funduszy unijnych

Od kilku lat spółka zależna Emapa S.A. korzysta z dofinansowania z funduszy UE na realizację i rozwój projektów z dziedziny optymalizacji transportu. Istnieje ryzyko, że ewentualne zmniejszenie funduszy UE w następnej perspektywie budżetowej może utrudnić lub wręcz ograniczyć realizację tych projektów.

36. Cele, zasady i procesy zarządzania kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest zapewnienie zdolności Spółki do kontynuowania działalności, utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby w sposób optymalny działalność operacyjną Spółki i zwiększały jej wartość dla akcjonariuszy, zapewniając im zwrot z inwestycji. Spółka uwzględnia również wymogi Kodeksu spółek handlowych odnośnie wysokości i charakteru kapitału własnego, w tym w szczególności:

- minimalnej wysokości kapitału zakładowego,
- konieczności przekazywania na zasilenie kapitału zapasowego co najmniej 8% zysku netto do momentu, gdy jego wartość osiągnie jedną trzecią kapitału zakładowego.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje, a także zwiększyć zadłużenie lub je zmniejszyć poprzez upływanie aktywów. W okresach zakończonych 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2020 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, inne zobowiązania finansowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych z wyłączeniem działalności zaniechanej. Kapitał obejmuje wyłącznie kapitał własny.

	31.12.2020	31.12.2019
Pozycja	w tys zł	w tys zł
Oprocentowane kredyty i pożyczki krótkoterminowe	9	30
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3752	975
Minus środki pieniężne i ekwiwalenty	-83	-451
Zadłużenie netto	3678	554
Kapitał własny	2160	267
Kapitał krótkoterminowy razem	2160	267
Kapitał i zadłużenie netto krótkoterminowy	5838	821
Wskaźnik dźwigni	63%	67%

37. Informacje o instrumentach finansowych

Głównym celem instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Wartość godziwa posiadanych przez Spółkę aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2020 roku była równa ich wartości bilansowej.

Spółka nie posiadała w okresie objętym Sprawozdaniem finansowym pochodnych instrumentów finansowych.

Nota nr 1

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)

	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		Inne (wartość księgowa)
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
Aktywa finansowe długoterminowe	-	5 959	-	-	5 959	-	-	-	-
Udziały w jednostkach powiązanych	-	5 959			5 959				
Aktywa finansowe krótkoterminowe	-	120	-	-	-	-	37	-	83
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		37					37		-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		83							83
Obligacje wyemitowane przez podmioty powiązane									
Razem	-	6 080	-		5 959	-	37	-	83

Nota nr 2

Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)

	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	Inne (wartość księgowa)
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu		rachunkowość zabezpieczeń	
Zobowiązania finansowe długoterminowe	-	3 365	-	-	3 936	-	-
Kredyty i pożyczki	-	32			32		
Zobowiązania z tytułu układu		3 905			3 905		
Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	-	3857	-	-	3 857	-	42
Kredyty i pożyczki		9			9		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		2 900			2 900		42
Zobowiązania z tytułu układu		947			947		
Razem	-	6 762	-	-	6 762	-	42

38. Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Na dzień 31.12.2020 r. Spółka zabezpieczała na swoim majątku umowę z dnia 9.12.2015 r. w sprawie spłaty zadłużenia zawartą z Magna Polonia sp. z o.o., obejmującą byłe wierzytelności Spółki wobec BZ WBK, BGŻ BPN Paribas oraz z tytułu poręczenia umowy o kredyt obrotowy GPS Konsorcjum sp. z o.o. przejęte przez Magna Polonia Sp. z o.o.

Zabezpieczenia ustanowione w umowie to:

a/ zastaw cywilny oraz zastaw rejestrowy na wszystkich posiadanych przez Spółkę akcjach Emapa S.A.,

b/ weksel in blanco.

Na dzień sporządzenia sprawozdania wartość zobowiązań zabezpieczonych na aktywach Spółki wynosiła 7 602 21,50 zł (w ub. roku 9.091.678,24 zł).

39. Informacja o zobowiązaniach wobec budżetu państwa

W dniu 31 grudnia 2014r. Spółka otrzymała decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie, określającą zobowiązanie podatkowe za okres czerwiec – grudzień 2012r. w wysokości 1 988 644,00 zł. Spółka odwołała się od decyzji do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie, który 26 czerwca 2015 r. uchylił decyzję Dyrektora UKS.

Decyzją z dnia 10 lutego 2016 r., Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie utrzymał w mocy decyzję Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej z dnia 3 listopada 2015 r., w której określił on wysokość zobowiązania Spółki z tytułu VAT za czerwiec, lipiec, październik, listopad i grudzień 2012 r. oraz kwotę podatku do zapłaty, w wysokości 1.988.644,00 zł. Decyzja jest wymagalna, a na potrzeby spisu wierzytelności w postępowaniu układowym wartość zobowiązań wobec skarbu Państwa wraz z należnymi odsetkami do dnia otwarcia postępowania układowego określono w wysokości 2 788 760,24 zł.

Spółka odwołała się od decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Na rozprawie w dn. 28.04.2017 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny oddalił skargę Spółki na decyzję Dyrektora UKS w Warszawie. Wyrok jest prawomocny.

W ramach realizacji układu restrukturyzacyjnego Spółka dokonała konwersji wierzytelności na akcje Spółki oraz zrealizowała trzy płatności gotówkowe wynikające z układu. Ostatnią ratę zobowiązania Spółka spłaciła w grudniu 2020 roku, w związku z tym, zobowiązania Spółki z tytułu VAT wynoszą obecnie zero zł.

40. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły przychody ani koszty związane z zaniechaniem działalności. Spółka nie przewiduje także przychodów ani kosztów związanych z zaniechaniem działalności w następnym okresie.

41. Informacje o poniesionych i planowanych nakładach inwestycyjnych

Poniesione i planowane nakłady inwestycyjne (w tys. zł):

	Planowane na 2021	1.01.2020 – 31.12.2020	1.12.2019 – 31.12.2019
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	-	-	-
w tym na ochronę środowiska	-	-	-

42. Pozycje pozabilansowe i sprawy sądowe

1. Powództwo przeciwko Towarzystwu Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, o zapłatę na rzecz Spółki odszkodowania w kwocie 31.111.917,34 zł, w związku z wystąpieniem szkód majątkowych mających źródło w Nieprawidłowych Zachowaniach Osoby Ubezpieczonej (byłego Prezesa Zarządu Spółki). Wg wiedzy Spółki termin pierwszej rozprawy nie został jeszcze wyznaczony.
2. Powództwo do Sądu Okręgowego w Warszawie, XX Wydział Gospodarczy, przeciwko Telematics Technologies sp. z o.o. o zapłatę na rzecz Spółki kwoty 1.376.471,87 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, z tytułu naruszenia postanowień umowy z dnia 28 lipca 2005 r. pomiędzy Spółką a pozwanym.

43. Informacje o podmiotach powiązanych

Zgodnie z definicją zaprezentowaną w MSR 24 w okresie objętym sprawozdaniem następujące podmioty były podmiotami powiązanymi ze Spółką:

- Emapa S.A., z siedzibą w Warszawie, w której Spółka posiada 100% akcji
- mapGO24 S.A. w likwidacji z siedzibą w Warszawie, w której Spółka posiada 58,8 % akcji (w dniu 23.06.2015 r. Zgromadzenie Akcjonariuszy mapGO24 S.A. podjęło w uchwale o rozwiązaniu Spółki i otwarciu jej likwidacji. Obecnie proces ten jest w toku).
- osoby wchodzące w skład kluczowego personelu kierowniczego ww. spółek oraz bliscy członkowie ich rodzin, członkowie Rad Nadzorczych ww. spółek.

43.1. Wartości transakcji z podmiotami powiązanymi

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
	zł	zł
Zobowiązania na dzień kończący okres sprawozdawczy:		
Magna Polonia Sp. z o.o. - zobowiązanie z tytułu przejętych kredytów	7 602 221,50	9 091 678,24
Razem	7 602 221,50	9 091 678,24

Poniżej zaprezentowane zostały transakcje z podmiotami powiązanymi:

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
	zł	zł
Przychody w okresie obrotowym, w tym:		
Emapa S.A.	465 932,76	442 726,75
- oprogramowanie, urządzenia oraz licencje	167 681,20	29 100,00
- pozostałe przychody	0,00	0,00
- dywidenda	298 251,56	413 626,75
MapGo24 S.A.	0,00	0,00
- koszty najmu lokalu	0,00	0,00
Razem	465 932,76	442 726,75

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
	zł	zł
Koszty w okresie obrotowym, w tym:		
Wynagrodzenia pełnione z tytułu funkcji zarządczych	27 000,00	146 146,54
Wynagrodzenia z tytułu zawartych umów o pracę	0,00	0,00
Emapa S.A.	1 200,00	6 000,00
- licencje oraz usługi związane ze sprzedażą	0,00	0,00
- usługi związane z najmem lokalu	1 200,00	6 000,00
Razem	1 200,00	152 146,54

Poniżej zaprezentowane zostały stany zobowiązań i należności z podmiotami powiązanymi:

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
	zł	zł
Zobowiązania na dzień kończący okres sprawozdawczy:		
Emapa S.A. - zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00
Należności na dzień kończący okres sprawozdawczy:		
Emapa S.A. - należności z tytułu dostaw towarów i usług	26 587,68	12 915,00
Emapa S.A. - należności z tytułu dywidend	413 626,75	383 011 75
Emapa S.A. - należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych		0,00
Razem	440 314,43	824 581,28

432 Istotne transakcje zawarte przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawierała umów z jednostkami powiązanymi, które byłyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

433 Wynagrodzenia Zarządu

Poniższa tabela prezentuje wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu, jakie otrzymywali z następujących innych tytułów:

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
- wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji zarządczych	27 000,00	72 100,00
- wynagrodzenie z tytułu wypłaty objętej postępowaniem restrukturyzacyjnym		74 046,54
- wynagrodzenie z tytułu umowy o pracę	-	-
Wynagrodzenia Zarządu, razem	27 000,00	146 146,54

43A Wykaz zaliczek, kredytów, pożyczek oraz gwarancji i zabezpieczeń udzielonych przez Spółkę osobom zarządzającym

Spółka nie udzielała w okresie sprawozdawczym kredytów i pożyczek osobom zarządzającym.

43B Wynagrodzenia Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej otrzymali wynagrodzenie z tytułu pełnienia obowiązków w następujących wysokościach:

	1.01.2020 – 31.12.2020	1.01.2019 – 31.12.2019
- wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej	12 000,00	26 000,00
- wynagrodzenie z tytułu wypłaty objętej postępowaniem restrukturyzacyjnym	-	-
Razem	12 000,00	26 000,00

Informacje dotyczące składu Rady Nadzorczej opisane są w punkcie 2.2 dodatkowych informacji i objaśnień.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły w Spółce niespłacone zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia lub inne umowy zobowiązujące do świadczeń na rzecz Spółki, udzielone przez Spółkę członkom Rady Nadzorczej.

44. Struktura zatrudnienia

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Rodzaj stanowiska	Przeciętne zatrudnienie*	
	31.12.2020	31.12.2019
Zarząd		
Pracownicy administracji	1	1
Pracownicy umysłowi	-	-
Pracownicy fizyczni	1	1
Pracownicy ogółem	1	1

* -pracownicy w oparciu o umowę o pracę (w osobach)

45. Istotne zdarzenia po dniu, na który sporządzone zostało Sprawozdanie finansowe

Na sytuację Spółki po dniu, na który sporządzone zostało Sprawozdanie finansowe wpływ może mieć pandemia koronawirusa. W jej kontekście w ocenie Zarządu działalność operacyjna Spółki nie jest zagrożona. Spółka jest przygotowana do pracy w systemie zdalnym, a wprowadzane ograniczenia epidemiologiczne nie mają wpływu na wykonywanie usług informatycznych świadczonych przez Spółkę.

Należy jednak zaznaczyć, że istnieje istotne ryzyko, że w następstwie pandemii koronawirusa i jej ewentualnego przedłużania się dojdzie do odczuwalnego spadku ogólnej koniunktury gospodarczej, a w konsekwencji spadku popytu na produkty spółki zależnej Emapa S.A. Osłabienie koniunktury może również w szczególnym stopniu dotyczyć branż, do których Spółka kieruje swoje produkty, jak na przykład branża transportowa. Należy także brać pod uwagę ewentualne dodatkowe koszty związane z możliwymi ograniczeniami w pracy oraz zwolnieniami chorobowymi pracowników. Wszystkie powyższe ryzyka mogą mieć negatywny wpływ na przychody i wyniki spółek Grupy Kapitałowej. Na dzień sporządzenia sprawozdania niemożliwe jest jednak precyzyjne skwantyfikowanie tego wpływu.

W kwietniu planowana jest sprzedaż nieruchomości w miejscowości Cząstków Polski, gm. Czosnów za kwotę 3.367.330 zł. Jej wartość bilansowa została skorygowana do ceny sprzedaży.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia po dniu bilansowym, nie uwzględnione w sprawozdaniu, które miałyby istotny wpływ na sytuację Spółki.

46. Charakter i cel gospodarczy zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Spółka nie jest stroną nieuwzględnionych w bilansie istotnych umów.

47. Sprawozdanie finansowe w warunkach wysokiej inflacji

Średnioroczna skumulowana stopa inflacji za ostatnie 3 lata dla każdego z okresów objętych niniejszym Sprawozdaniem finansowym nie przekroczyła 100%, więc nie wystąpiła konieczność przekształcenia tych informacji o wskaźnik inflacji.

48. Inne informacje

Nie wystąpiły istotne zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, które musiałyby być ujęte w niniejszym Sprawozdaniu finansowym.