



RAPORT ROCZNY LUKARDI S.A.

**ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31.12.2020**



Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

W imieniu Zarządu spółki Lukardi S.A. składamy na Państwa ręce raport roczny za 2020 rok. Raport ten obejmuje dokonania Spółki i istotne informacje, które miały miejsce w 2020 r.

Rok 2020 był dla nas wszystkich wyjątkowy z uwagi na pandemię Covid-19. Z punktu widzenia naszej działalności bezpośredni wpływ tego globalnego zjawiska wydaje się niewielki. Jak w całej branży informatycznej jesteśmy od dawna przygotowani i skutecznie prowadzimy pracę zdalną. Podobnie również, jak inne spółki sektora udoskonaliliśmy nasze procedury i procesy operacyjne by móc efektywnie wspierać naszych klientów i realizować projekty.

Należy jednak podkreślić, że zjawisko to dotyczyło z pewnością naszych klientów i przełożyło się pośrednio na naszą działalność operacyjną. Jak podkreślaliśmy w raportach okresowych, dało się wyraźnie odczuć powściągliwość w podejmowaniu decyzji i szeroko obecną niepewność. Przełożyło się to na opóźnienie decyzji o rozpoczęciu projektów lub spowalnianiu czy też opóźnianiu trwających prac. Ostatecznie największy wpływ na nasz biznes miały decyzje o opóźnieniu zakupu licencji na oprogramowanie, które do momentu pandemii zarówno w Lukardi jak i w Akquinet Polska miały duże i rosnące znaczenie zarówno w obszarze przychodu jak i rentowności. Zjawiska te dały obraz w wynikach działalności operacyjnej naszej spółki chociażby w postaci niższych niż zakładane przychodów w kwartale trzecim i czwartym.

Co bardzo ważne, dzięki zaangażowaniu Całego Zespołu Lukardi udało się utrzymać relacje z Klientami i kontynuować projekty. Zaowocowało to tym, że nie straciliśmy żadnego stałego zlecenia, a tylko w jednym przypadku zrezygnowano z zakupu oferowanego przez nas oprogramowania wskutek zakończenia działalności przez Klienta.

Potencjał jakim dysponuje Lukardi S.A. zdają się potwierdzać fakty, że znacząco w roku 2020 wzrósł poziom przychodów z rynków zagranicznych oraz wzrosła ilość przychodów generowanych w oparciu o nowe linie usługowe jakimi są produkcja oprogramowania na zamówienie oraz usługi zarządzanie dla dedykowanych pakietów oprogramowania.

Omawiając wyniki finansowe należy podkreślić, że rok 2020 był dla Lukardi S.A. najlepszym w historii pod względem uzyskanych przychodów. Z uwagi na fakt, że połączenie spółek Lukardi S.A. i Akquinet Polska nastąpiło w połowie roku 2020 nie można zaprezentować tego w perspektywie całego roku. Przychody w kwartale czwartym, pomimo że realizowane głównie ze sprzedaży usług w związku z przesunięciem decyzji o zakupie licencji przez wielu klientów należał również do rekordowego.

Podsumowując chciałbym uwypuklić, że:

- Przychody w roku 2020 wzrosły z 2 662 976 zł do 4 692 552 zł co stanowi wzrost o 76%
- Poziom zysku ze sprzedaży wzrósł ze straty na poziomie 64 477 zł w 2019 roku do zysku na poziomie 344 758 zł w roku 2020
- EBITDA wyniosła 371 631 zł w 2020 roku (-50 499 w 2019 r.)
- Uzyskano znacznie niższy wskaźnik udziału kosztów usług obcych w prowadzonej działalności co wskazuje na to, że Spółka realizuje coraz więcej prac wykorzystując własny zespół ekspertów i specjalistów.

Mam nadzieję, że przedstawione poniżej wyniki jak i bieżąca, spójna komunikacja z Akcjonariuszami będzie podstawą do wspólnych, zwięzłych zyskami inwestycji.

Życząc interesującej lektury, z wyrazami szacunku, Zarząd Spółki:

.....
Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

Warszawa, dn. 31.05.2021 r.

WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZA ROK 2020

	Okres zakończony 31.12.2020 (PLN)	Okres zakończony 31.12.2019 (PLN)	Okres zakończony 31.12.2020 (EUR)	Okres zakończony 31.12.2019 (EUR)
Przychody netto ze sprzedaży	4 692 552	2 662 977	1 048 803	619 038
Koszty działalności operacyjnej	4 347 794	2 727 454	971 748	634 026
Zysk ze sprzedaży	344 758	-64 477	77 055	-14 988
Zysk z działalności operacyjnej	57 404	-63 002	12 830	-14 645
Zysk brutto	20 782	-69 525	4 645	-16 162
Zysk netto	44 525	-66 072	9 952	-15 359
Amortyzacja	20 383	12 503	4 556	2 906
Aktywa trwałe	3 643 626	47 687	789 552	11 198
Aktywa obrotowe	3 975 256	721 753	861 415	169 485
Aktywa razem	7 618 881	769 440	1 650 967	180 683
Kapitał własny	3 393 638	-372 647	735 381	-87 507
Zobowiązanie krótkoterminowe	3 795 186	1 125 691	822 394	264 340
Zobowiązanie długoterminowe	180 000	0	39 005	0
Razem zobowiązania	4 225 243	1 142 087	915 585	268 190
Pasywa razem	7 618 881	769 440	1 650 967	180 683
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	-211 866	-48 171	-47 323	-11 198
kurs euro	2020	2019		
rachunek wyników i przepływów	4,4742	4,3018		
bilans	4,6148	4,2585		

* odpowiednie pozycje rachunku zysków i strat po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na każdy dzień kończący miesiąc obrotowy

** odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez NBP na dzień bilansowy

**LUKARDI SPÓŁKA AKCYJNA
UL. TĘCZOWA 3
60-275 POZNAŃ**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31.12.2020

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 1
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Warszawa, dnia 31.05.2021

Spis treści

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	75
II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA)	86
III. BILANS	1513
III. BILANS	1816
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	2018
V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	2220
vi. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	2523
Vii. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA).....	2725

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) (dalej „Ustawa”), Kierownik jednostki **Lukardi S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2020 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

Anna Włodarczak
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

II. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA)

Sprawozdanie finansowe jednostki **Lukardi S.A.** z siedzibą w Poznaniu, adres: ul. Tęczowa 3, za okres 1 stycznia 2020 – 31 grudnia 2020 zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2020 r., poz. 2122 z późn. zm.) (zwana dalej „Ustawą”).

Spółka została zawiązana dnia 18.11.2014 r. Aktem Notarialnym Repertorium A Nr 3821/2014 pod firmą Teleholography Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie i zarejestrowana przez XII Wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego m.st. Warszawy pod numerem KRS 0000545448. Na mocy Uchwały Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 5 z dnia 25.06.2015 r. Repertorium A Nr 2608/2015 dokonano zmiany statutu spółki zmieniając firmę spółki na Sappeers.com S.A.

W dniu 08.03.2020 r. na mocy Uchwały nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmieniono statut spółki zmieniając firmę, pod którą prowadzona jest działalność gospodarcza na Lukardi S.A.

Dnia 22.12.2016 r. na mocy Uchwały Nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto decyzję w sprawie połączenia Spółki z jednostką powiązaną Sappeers Sp. z o.o na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526 z późn. zm.) w związku z art. 515 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. Ze względu na fakt, iż Spółka przejmująca posiadała 100% udziałów Spółki przejmowanej połączenie zostało przeprowadzone według uproszczonej procedury zgodnie z treścią art. 516 par. 6 Kodeksu Spółek Handlowych i jednocześnie metodą łączenia udziałów zgodnie z art. 44c Ustawy. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 28.02.2018 r.

Ponadto Uchwałą nr 15 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 19.11.2019 r. siedziba spółki została zmieniona na Poznań.

Dnia 08.06.2020 r. na mocy Uchwały Nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto decyzję w sprawie połączenia Spółki z jednostką Akquinet Sp. z o.o na podstawie art. 492 par. 1 pkt 1 ustawy Kodeks Spółek Handlowych z dnia 15.09.2000 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 650 z późn. zm.) w związku z art. 515 par. 1 Kodeksu Spółek Handlowych poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. W związku z przyjętym stosunkiem wymiany udziałów, spółka przejmująca podwyższyła kapitał zakładowy o kwotę 3 821 760,00 zł. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 01.07.2020 r

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- działalność związana z programowaniem
- pozostałą działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

Nie istnieją okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

Jednostka nie posiada wewnętrznej jednostki organizacyjnej sporządzającej samodzielnie sprawozdanie finansowe.

1. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

1.1 Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 3 500,00 zł. Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3 oraz art. 33 Ustawy.

1.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Pozycje te wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 Ustawy, według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3 500,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności.

1.3 Środki trwałe w budowie

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ust. 8 Ustawy.

Ewidencja następuje w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Trwała utrata wartości następuje w sytuacji, gdy zapadła decyzja o zaprzestaniu kontynuowania budowy środka trwałego.

1.4 Udziały w innych jednostkach

Udziały w innych jednostkach wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami).

1.5 Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 Ustawy;

1.6 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Wycena następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.7 Należności długoterminowe

Należności długoterminowe prezentowane się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35 b Ustawy. Spółka nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

1.8 Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Inwestycji niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

1.9 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

1.10 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 Ustawy.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w oparciu o szczegółową analizę poszczególnych sald biorąc pod uwagę sytuację ekonomiczno-finansową kontrahenta.

1.11 Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 Ustawy.

1.12 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

1.13 Kapitał własny

Kapitał podstawowy stanowi wartość zasobów wniesionych przy rozpoczęciu działalności gospodarczej jak również do kapitałów własnych zaliczane są niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych obejmuje nie rozliczony do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zysk lub niepokrytą stratę, a także korekty i błędy wyników finansowych z lat poprzednich.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Kapitał własny obejmuje także zaliczki z wypłaconego wyniku finansowego, zaliczki te nie są prezentowane w aktywach (należności od właścicieli).

1.14 Rezerwy

Wykazuje się w sprawozdaniu w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

1.15 Zobowiązania długo i krótkoterminowe

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty za wyjątkiem zobowiązań finansowych, które mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania długoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż 1 rok. Zobowiązania krótkoterminowe są to zobowiązania, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok. Zobowiązania wykazywane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

1.16 Fundusze specjalne

Fundusze specjalne wykazuje się jako saldo naliczonych i wykorzystanych środków powiększonych o saldo roku poprzedniego. Wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena następuje według zasad wskazanych w Ustawie według art. 33.

1.17 Inne rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- 1) ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów, lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług, i to także wtedy, gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- 1) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- 2) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- 3) ujemną wartość firmy, o której mowa w art. 33 ust. 4 i art. 44b ust. 11 Ustawy.

Wskazane powyżej zasady stosuje się odpowiednio do przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

1.19 Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 Ustawy.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej wpływów z operacji finansowych.

1.20 Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a Ustawy.

Kosztami są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat. W przypadku tworzenia rezerw na świadczenia przyjęte przez Jednostkę, nie będące jeszcze

zobowiązaniami oraz prawdopodobne koszty, ich wartość ustala się w wysokości wynikającej z kalkulacji wstępnej, w kwocie przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy.

1.21 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym.

1.22 Przychody i koszty z tytułu niezakończonych usług w okresie realizacji dłuższym niż 6 m-cy

Przychody te ustala się oraz wycenia na dzień bilansowy według zasad wskazanych w art. 34a Ustawy w zależności od posiadanych informacji, które umożliwią najlepszą wycenę.

1.23 Ujęcie w księgach aktywów finansowych

Aktywa finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Aktywów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

1.24 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe wyceniane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). W przypadku Instrumentów finansowych niepodlegających zastosowaniu powyższego rozporządzenia stosowane są przepisy art. 28 Ustawy.

1.25 Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

III. BILANS

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	3 643 625,70	47 687,26
I. Wartości niematerialne i prawne	3 253 107,39	33 325,84
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	3 232 284,55	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 822,84	33 325,84
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	86 679,35	0,00
1. Środki trwałe	86 679,35	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	86 679,35	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	13 000,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	13 000,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	218 474,01	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	218 474,01	0,00
a) w jednostkach powiązanych	21 510,60	0,00
– udziały lub akcje	21 510,60	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	196 963,41	0,00
– udziały lub akcje	196 963,41	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 364,95	14 361,42

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	72 364,95	14 361,42
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 975 255,79	721 753,18
I. Zapasy	170 245,20	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	170 245,20	0,00
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	3 047 340,30	646 615,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	221 306,64	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	221 306,64	0,00
– do 12 miesięcy	221 306,64	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 826 033,66	646 615,30
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 678 159,36	485 890,39
– do 12 miesięcy	2 678 159,36	485 890,39
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 051,52	134 000,50
c) inne	97 822,78	26 724,41
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	517 520,39	68 859,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	517 520,39	68 859,84
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	24 800,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	24 800,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	517 520,39	44 059,84
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	517 520,39	44 059,84

– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	240 149,90	6 278,04
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	7 618 881,49	769 440,44

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....
Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....
Anna Włodarczak
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

III. BILANS

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 393 638,17	-372 646,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 387 760,00	666 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 038 646,86	-972 575,14
VI. Zysk (strata) netto	44 525,03	-66 071,72
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 225 243,32	1 142 087,30
I. Rezerwy na zobowiązania	50 656,20	16 396,05
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 656,20	16 396,05
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	180 000,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	180 000,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	180 000,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 795 185,81	1 125 691,25
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	973 648,25	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	921 988,25	0,00
– do 12 miesięcy	921 988,25	0,00

– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	51 660,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 821 537,56	1 125 691,25
a) kredyty i pożyczki	549 942,58	2 204,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 624 626,85	1 081 695,15
– do 12 miesięcy	1 624 626,85	1 081 695,15
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	293 390,78	4 511,58
h) z tytułu wynagrodzeń	61 965,99	3 347,56
i) inne	291 611,36	33 932,57
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	199 401,31	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	199 401,31	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	199 401,31	0,00
PASYWA RAZEM	7 618 881,49	769 440,44

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 692 552,25	2 662 976,52
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 873 628,53	2 450 659,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
– w tym obiekty w zabudowie	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	818 923,72	212 317,39
B. Koszty działalności operacyjnej	4 347 794,07	2 727 453,96
I. Amortyzacja	20 382,94	12 503,00
II. Zużycie materiałów i energii	20 547,40	13 966,78
III. Usługi obce	2 713 045,81	2 199 248,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	37 619,06	13 109,50
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	805 731,49	263 371,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	105 717,48	7 549,62
– emerytalne	54 936,62	4 329,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	34 419,48	27 886,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	610 330,41	189 817,40
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	344 758,18	-64 477,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	43 253,63	14 794,61
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	43 253,63	14 794,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	330 607,60	13 318,76
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	330 607,60	13 318,76
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	57 404,21	-63 001,59
G. Przychody finansowe	50 558,31	1 200,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 019,67	1 200,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	47 538,64	0,00
H. Koszty finansowe	87 180,87	7 723,59
I. Odsetki, w tym:	2 293,42	2 204,39
– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	84 887,45	5 519,20
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	20 781,65	-69 525,18
J. Podatek dochodowy	-23 743,38	-3 453,46
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	44 525,03	-66 071,72

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....
Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....
Anna Włodarczak
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-372 646,86	-102 529,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	-204 325,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	-372 646,86	-306 854,14
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	666 000,00	666 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 721 760,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	3 821 760,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	3 821 760,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	100 000,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	100 000,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 387 760,00	666 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
– podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00

– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-972 575,14	-598 575,09
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	972 575,14	394 250,09
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	204 325,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	972 575,14	598 575,09
a) zwiększenie z tytułu	66 071,72	374 000,05
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	66 071,72	285 881,30
– korekty błędów lat poprzednich	0,00	88 118,75
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 038 646,86	972 575,14
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-1 038 646,86	-972 575,14
6. Wynik netto	44 525,03	-66 071,72
a) zysk netto	44 525,03	0,00
b) strata netto	0,00	66 071,72
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 393 638,17	-372 646,86
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 393 638,17	-372 646,86

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....
Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....
Anna Włodarczak
(osoba odpowiedzialna
za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Treść	2020	2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	44 525,03	-66 071,72
II. Korekty razem	-256 391,23	17 900,98
1. Amortyzacja	314 226,99	12 503,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-21 585,62	189,77
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	459,27	1 004,38
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	34 260,15	-4 132,95
6. Zmiana stanu zapasów	-170 245,20	0,00
7. Zmiana stanu należności	-2 413 724,70	-128 441,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 067 891,98	142 052,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-92 474,10	-5 275,09
10. Inne korekty	24 800,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-211 866,20	-48 170,74
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-3 839 162,18	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-94 559,57	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-218 474,01	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-21 510,60	0,00
– nabycie aktywów finansowych	-21 510,60	0,00

– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-196 963,41	0,00
– nabycie aktywów finansowych	-196 963,41	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	-3 526 128,60	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-3 839 162,18	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I. Wpływy	4 603 362,58	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 821 760,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	781 602,58	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-100 459,27	2 204,38
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-459,27	2 204,38
9. Inne wydatki finansowe	-100 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	4 502 903,31	-2 204,38
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +B.III+C.III)	451 874,93	-50 375,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	473 460,55	-50 564,89
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	21 585,62	189,77
F. Środki pieniężne na początek okresu	44 059,84	94 434,96
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	495 934,77	44 059,84
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Podpisy osób reprezentujących Jednostkę

.....

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

.....

Anna Włodarczak

(osoba odpowiedzialnej za prowadzenie
ksiąg rachunkowych)

VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

W ciągu roku obrotowego nastąpiły następujące zmiany w Organach zarządzających Spółki:

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2020 r.:

Członek Rady Nadzorczej	Paweł Turno (od 8 czerwca 2020 r.)
Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Szadkowski
Członek Rady Nadzorczej	Jacek Chudziński
Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Kopczyński (od 19 listopada 2020 r.)
Członek Rady Nadzorczej	Bernhard Friel (od 08 czerwca 2020 r.)

W dniu 08.06.2020 r. Pan Wojciech Ryguła złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 08.06.2020 r. powołano w skład Rady Nadzorczej Pana Pawła Turno.

W dniu 08.06.2020 r. powołano w skład Rady Nadzorczej Pana Bernharda Friel.

W dniu 27.10.2020 r. Pan Robert Lange złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej.

W dniu 19.11.2020 r. powołano w skład Rady Nadzorczej Pana Tomasza Jerzego Kopczyńskiego.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.05.2021 r.:

Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Szadkowski
Członek Rady Nadzorczej	Jacek Chudziński
Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Kopczyński
Członek Rady Nadzorczej	Paweł Turno
Członek Rady Nadzorczej	Bernhard Friel

Nota 1**Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	21 510,60	0,00	0,00	0,00	0,00	21 510,60
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	21 510,60	0,00	0,00	0,00	0,00	21 510,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	21 510,60	0,00	0,00	0,00	0,00	21 510,60
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2**Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych**

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:					
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	720	0,00	0,00	0,00	0,00	720

	839,02					839,02
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	720					720
	839,02	0,00	0,00	0,00	0,00	839,02
Zmniejszenia, w tym:	523					523
	875,61	0,00	0,00	0,00	0,00	875,61
– sprzedaż	975,61	0,00	0,00	0,00	0,00	975,61
– umorzenia w związku z połączeniem	522					522
	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	196					196
	963,41	0,00	0,00	0,00	0,00	963,41
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Komentarz:

W dniu 01/07/2020 spółka dokonała połączenia ze spółką Akquinet Polska sp. z o.o. przejmując wartość majątku spółki Akquinet Polska sp. z o.o., w tym udziały w jednostkach Rekruteo sp. z o.o., Aniołowie Konsulting sp. z o.o., AQ Solutions Kft. Umorzenie udziałów dotyczyło udziałów własnych Lukardi które weszło w ich posiadanie w efekcie połączenia z Akquinetem.

Nota 3

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	2 700,00	2 700,00
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	3 869,80	41 359,84
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	510 950,59	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	517 520,39	44 059,84

Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	139 074,39	75 035,79	346 275,15	8 559,72	32 170,85	517 520,39

Inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	139 074,39	75 035,79	346 275,15	8 559,72	32 170,85	517 520,39

Nota 5

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

L. P	Seria	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna	Kapitał zakładowy	Udział %	Liczba głosów	Udział %
1.	A	na okaziciela	1 000 000	0,10	100 000,00	2,28%	1 000 000	2,08%
2.	B	imienne, uprzywilejowane 2:1	4 250 000	0,10	425 000,00	9,69%	8 500 000	17,66%
3.	B2	na okaziciela	350 000	0,10	35 000,00	0,80%	350 000	0,73%
3.	C	na okaziciela	60 000	0,10	6 000,00	0,14%	60 000	0,12%
4.	E	imienne	38 217 600	0,10	3 821 760,00	87,10%	38 217 600	79,41%
	Razem		43 877 600		4 387 760,00	100,00 %	48 127 600	100,00 %

L.P.	Akcjonariusze	Seria akcji	Liczba akcji, numery akcji	kapitał zakładowy (PLN)	wpłaty dokonane na kapitał	udział procentowy	Liczba głosów	udział procentowy	udział procentowy w liczbie głosów ogółem
	łącznie:		4 250 000	425 000,00		100,00%	8 499 994	51,78%	17,66%
1	Dariusz Stępniewski	B	544 823	54 482,30		12,82%	1 089 646	12,8%	2,26%
2	Adam Gałka	B	817 223,00	81 722,30		19,23%	1 634 446	19,2%	3,40%
3	Paweł Rytelewski	B	130 770,00	13 077,00		3,08%	261 540	3,1%	0,54%
4	Paweł Wala	B	115 835,00	11 583,50		2,73%	231 670	2,7%	0,48%
5	Renata Rokita	B	100 000,00	10 000,00		2,35%	200 000	2,4%	0,42%
6	Sławomir Puciłowski	B	115 835,00	11 583,50		2,73%	231 670	2,7%	0,48%
7	Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o.	B	769 511	76 951,10		18,11%	1 539 022	18,1%	3,20%
8	Jacek Karnat	B	1 231 128	123 112,80	aport 32 udziałów w spółce Sappeers sp. z o.o.	28,97%	2 462 256	29,0%	5,12%
9	Krzysztof Luty		256 872	25 687,20		6,04%	513 744	6,0%	1,07%

10	Adrian Ciszewski	B	56 000	5 600,00	aport 1 udziału w spółce Sappeers sp. z o.o.	1,32%	112 000	1,3%	0,23%
11	Marcin Banach	B	56 000	5 600,00	aport 1 udziału w spółce Sappeers sp. z o.o.	1,32%	112 000	1,3%	0,23%
12	Maciej Zdziarstek	B	56 000	5 600,00	aport 1 udziału w spółce Sappeers sp. z o.o.	1,32%	112 000	1,3%	0,23%

L.P.	Akcjonariusze	Seria akcji	Liczba akcji	kapitał zakładowy (PLN)		udział procentowy	Liczba głosów	udział procentowy	udział procentowy w liczbie głosów ogółem
	łącznie:		38 217 600	425 000,00		100,00%	38 217 600	100,00%	79,41%
1	Lukardi GmbH	E	19 490 976	1 949 097,60		51,0%	19 490 976	51,0%	40,50%
2	Krzysztof Luty	E	16 051 392	1 605 139,20		42,0%	16 051 392	42,0%	33,35%
3	Łukasz Werno	E	1 910 880	191 088,00		5,0%	1 910 880	5,0%	3,97%
4	Joanna Luty	E	764 352	76 435,20		2,0%	764 352	2,0%	1,59%

Nota 6

Zmiany w kapitale zapasowym

Komentarz:

W roku danym roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w kapitale zapasowym spółki.

Nota 7

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

Komentarz:

W danym roku obrotowym w spółce nie wystąpiły zmiany w kapitałach rezerwowych.

Nota 8

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2020	2019
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-768 340,14	-598 575,09
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00

– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	768 340,14	394 250,09
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	204 235,00	204 235,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	972 575,14	598 575,09
a) zwiększenie (z tytułu)	66 071,72	374 000,05
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	66 071,72	374 000,05
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 038 646,86	972 575,14
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 038 646,86	-972 575,14

Nota 9

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2020	2019*
ZYSK / STRATA NETTO	44 525,03	-66 071,71
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Nagrody z zysku	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	44 525,03	0,00
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0,00	-66 071,71

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Komentarz:

Zarząd Spółki proponuje zyskiem w wysokości 44 525,03 pokryć część strat z lat ubiegłych.

Nota 10

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Charakter i forma zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka)	Kwota zobowiązania
– hipoteka		0,00
– zastaw towarów		0,00
– zastaw rzeczowych aktywów trwałych		0,00
– z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd)		0,00
– przewłaszczenie prawa do zwrotu dopłat do kapitału spółki zależnej Rekruteo sp. z o.o.	- pożyczka	51 660,00
Razem		51 660,00

Komentarz:

W związku z zawartą umową pożyczki w dn. 21/08/2020 r. pomiędzy jednostką a Pożyczkodawcą Aniołowie Konsultingu sp. z o.o. zawarto umowę przewłaszczenia na zabezpieczenie niniejszej pożyczki 63 udziałów w spółce Rekruteo sp. z o.o. o wartości nominalnej 6300,00 zł.

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	221 306,64	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	221 306,64	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i	0,00	0,00	0,00	0,00

kredytów				
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	221 306,64	0,00	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	221 306,64	0,00	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	2 839 033,66	0,00	646 615,30	0,00
a) długoterminowe	13 000,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne należności	13 000,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 826 033,66	0,00	646 615,30	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	2 678 159,36	0,00	485 890,39	0,00
– do 12 miesięcy	2 678 159,36	0,00	485 890,39	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	50 051,52	0,00	134 000,50	0,00
– inne należności	97 822,78	0,00	26 724,41	0,00
– dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka	973 648,25	0,00

posiada zaangażowanie w kapitale		
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	973 648,25	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	51 660,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	921 988,25	0,00
– do 12 miesięcy	921 988,25	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	3 001 537,56	1 125 691,25
a) długoterminowe	180 000,00	0,00
– z tytułu pożyczek i kredytów	180 000,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 821 537,56	1 125 691,25
– z tytułu pożyczek i kredytów	549 942,58	2 204,39
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 624 626,85	1 081 695,15
– do 12 miesięcy	1 624 626,85	1 081 695,15
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	0,00	0,00
– z tytułu zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	293 390,78	4 511,58
– z tytułu wynagrodzeń	61 965,99	3 347,56
– inne	291 611,36	33 932,57

Nota 13

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (struktura wg tytułów)

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Nota 14

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych (struktura wg tytułów)

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych

lub stowarzyszonych.

Nota 15

Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły zobowiązania wynikające z emerytur lub świadczeń o podobnym charakterze.

Nota 16

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Nota 17

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących.

Nota 18

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących jednostki

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie wypłacała zaliczek, kredytów, pożyczek lub świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów administrujących.

Nota 19

Zobowiązania zaciągnięte w imieniu członków organów zarządzających, nadzorujących i administrujących tytułem gwarancji i poręczeń

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie zaciągała zobowiązań z tytułu gwarancji lub poręczeń w imieniu osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących.

Nota 20**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych.

Nota 21**Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość długoterminowych finansowych aktywów trwałych.

Nota 22**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota 23**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 24**Istotne odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów.

Nota 25**Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	2020	2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	72 364,95	14 361,42
- aktywo z tyt. rezerwy na usługi księgowe	285,00	135,00
- aktywo z tyt. rezerwy na opracowanie sprawozdania finansowego	285,00	135,00

- aktywo z tyt. rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	1 197,00	567,00
- aktywo z tyt. rezerwy na podróże służbowe	0,00	1 217,80
- aktywo z tyt. rezerwy na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	1 235,00	0,00
- aktywo z tyt. rezerwy na usługi maklerskie	228,00	108,00
- aktywo z tyt. rezerwy na wynajem pojazdu	0,00	0,00
- aktywo z tyt. rezerwy na odsetki od pożyczek	2,60	0,00
- aktywo z tyt. niezrealizowanych różnic kursowych	0,00	17,08
- aktywo z tyt. rezerwy na składki ZUS od wynagrodzeń pracowników	3 400,32	0,00
- aktywo z tyt. rezerwy na przychody przyszłych okresów z tyt. obsługi administracyjne (maintenance)	37 408,48	0,00
- aktywo z tyt. rezerwy na koszty usług programistycznych wykonanych - niezafakturowanych	28 323,55	12 181,54

Nota 26

Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2020	2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	50 656,20	16 396,05
rezerwa z tyt. naliczonych odsetek	0,00	108,00
– rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo kosztów roku 2018, podatkowo 2019	0,00	16 288,05
– rezerwa z tytułu rozpoznanych bilansowo przychodów roku 2020, podatkowo 2021	12 769,96	0,00
– rezerwa z tytułu rozpoznanych podatkowo kosztów roku 2020, bilansowo 2021	37 886,24	0,00

Nota 27

Podatek dochodowy łączny

Podatek dochodowy bieżący, w tym:	0,00	0,00
– podatek dochodowy od działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący – korekta lat ubiegłych	0,00	0,00
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy	0,00	0,00
Podatek u źródła zapłacony za granicą nie podlegający odliczeniu od podatku bieżącego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	-58 003,53	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	34 260,15	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-23 743,38	0,00

Nota 28**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty**

Komentarz:

W danym roku obrotowym nie wystąpiły obowiązkowe zmniejszenia zysku.

Nota 29**Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Komentarz:

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nota 30**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Komentarz:

W danym roku obrotowym spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi.

Nota 31**Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Aniołowie Konsultingu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu	49,8	49,8	715 242,87	76 951,66
Rekruteo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu	21,0	21,0	952 051,37	-106 082,19

Nota 32**Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Komentarz:

Na dzień bilansowy Spółka nie była wspólnikiem innych jednostek ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nota 33**Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą łączenia udziałów**

Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	Akquinet Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
2. Liczba wyemitowanych udziałów w celu połączenia	38 217 600
3. Wartość nominalna wyemitowanych udziałów w celu połączenia	0,10
4. Rodzaj wyemitowanych udziałów w celu połączenia	zwykłe akcje imienne
5. Dane finansowe spółek za okres od początku roku obrotowego, w którym nastąpiło połączenie do dnia połączenia	01/01/2020-30/06/2020
6. Zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia	01/01/2020-30/06/2020
– kapitał własny	295 631,40
7. Informacje o relacjach pomiędzy przejmującym i przejmowanym	

Komentarz:

W dniu 08.06.2020 r. Nadzwyczajne Walne Akcjonariuszy podjęło Uchwałę (akt notarialny Rep A Nr 3228/2020) w sprawie połączenia spółki Lukardi S.A z podmiotem Akquinet sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Tęczowej 3, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000410905 z kapitałem zakładowym 60 000,00 jak spółką przejmowaną. Połączenie nastąpiło w sposób przewidziany w art. 492 par. 1 pkt. 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez emisję akcji Lukardi S.A pokrytych aportem w postaci majątku spółki Akquinet sp. z o.o. na Lukardi S.A i tym samym podniesienie kapitału podstawowego o kwotę 3 821 760,00. Połączenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 01.07.2020 r.

Nota 34**Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej****Komentarz:**

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej.

Nota 35**Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977

Nota 36**Bilansowa zmiana środków pieniężnych**

Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	2 700,00	2 700,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	514 820,39	41 359,84
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
– czeki	0,00	0,00
– weksle	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	517 520,39	44 059,84
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	473 460,55	-50 564,89
Wycena bilansowa środków pieniężnych	21 775,39	189,77
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	21 585,62	-189,77
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 37

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

Komentarz:

Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Nota 38

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	11,00	2,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	11,00	2,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
– uczniowie	0,00	0,00
– osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 39

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2020	2019
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	209 287,00	218 784,00
1. Wynagrodzenie	209 287,00	218 784,00
Prezes Zarządu	109 011,00	109 392,00

Członek Zarządu	100 276,00	109 392,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
II. Wyplacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
III. Wyplacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:	0,00	0,00
1. Wynagrodzenie	0,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	209 287,00	218 784,00

Nota 40

Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	2020	2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach			6 300,00	6 300,00
Inne usługi atestacyjne			0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego			0,00	0,00
Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego			6 500,00	0,00
Pozostałe usługi			0,00	0,00
Razem			12 800,00	6 300,00

Nota 41

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Komentarz:

W roku 2020 wpływ na sytuację ekonomiczno-gospodarczą Polski miała pandemia koronawirusa. Jej wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Spółki był odczuwalny, jednakże nie spowodował istotnych zaburzeń w funkcjonowaniu. Oddziaływanie pandemii jest nadal odczuwalne w pierwszym kwartale 2021 r. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2020. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano znaczącego wpływu na sprzedaż lub łańcuch dostaw jednostki, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków. Kierownictwo będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla Spółki

Nota 42

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian zasad polityki rachunkowości.

Nota 43

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniami zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Komentarz:

Nie dotyczy.

Nota 44

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Komentarz:

Zarząd spółki nie zidentyfikował ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności

Nota 45

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Komentarz:

Wszystkie istotne zdarzenia wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Nota 46

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	2020		2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	3 873 628,53	0,00	0,00	2 450 659,13
– usługi serwisowe	125 899,98	0,00	0,00	451 704,67
– usługi konsultingowe	477 239,46	0,00	0,00	535 595,28
– usługi programistyczne	3 236 389,09	0,00	0,00	1 422 009,18
– pozostałe usługi	34 100,00	0,00	0,00	41 350,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	818 923,72	0,00	0,00	212 317,39
– licencje	818 923,72	0,00	0,00	212 317,39
4. Sprzedaż produktów lub innych usług	0,00	0,00	0,00	0,00

(struktura rzeczowa)				
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	4 692 552,25	0,00	0,00	2 662 976,52
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	4 108 951,35	0,00	0,00	2 662 976,52
– produkty/usługi	3 295 132,05	0,00	0,00	2 450 659,12
– towary	813 819,30	0,00	0,00	212 317,40
Sprzedaż eksportowa	583 600,90	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	578 496,49	0,00	0,00	0,00
– towary	5 104,41	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	0,00	0,00	0,00
– produkty/usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
– towary	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 47

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2020	2019
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	3 737 463,66	2 537 636,56
1. Amortyzacja	20 382,94	12 503,00
2. Zużycie materiałów i energii	20 547,40	13 966,78
3. Usługi obce	2 713 045,81	2 199 248,78
4. Podatki i opłaty, w tym:	37 619,06	13 109,50
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	805 731,49	263 371,89
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	105 717,48	7 549,62
– emerytalne	54 936,62	4 329,19
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	34 419,48	27 886,99
– podróże służbowe	5 365,71	20 800,96
– reprezentacja i reklama	5 222,29	4 870,29
– ubezpieczenia majątkowe	23 831,48	2 215,74
RAZEM	3 737 463,66	2 537 636,56

Nota 48

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności i nie planuje zaniechać w roku następnym.

Nota 49**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

Komentarz:

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły błędy popełnione w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny.

Nota 50**Inne przychody operacyjne**

	2020	2019
II. Pozostałe, w tym:	43 253,63	14 794,61
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
4) otrzymane koszty postępowania spornego	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
9) refaktury poniesionych kosztów, w tym leasingu	30 998,86	14 794,61
10) inne	12 254,77	0,00
Inne przychody operacyjne RAZEM	43 253,63	14 794,61

Nota 51**Inne koszty operacyjne**

	2020	2019
Pozostałe, w tym:	330 607,60	13 318,76
Przyczyna utworzenia:		
1) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
2) przedawnione należności	0,00	0,00
3) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków	0,00	0,00
4) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
5) inne	36 763,55	13 318,76
6) odpisy umorzeniowe wartości firmy	293 844,05	0,00
Inne koszty operacyjne RAZEM	330 607,60	13 318,76

Nota 52**Wybrane przychody finansowe**

	2020	2019
I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	3 019,67	1 200,00
1) z tytułu udzielonych pożyczek	3 019,67	1 200,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	3 019,67	1 200,00
2) pozostałe odsetki	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Inne przychody finansowe razem	47 538,64	0,00
1) dodatnie różnice kursowe	28 114,25	0,00
– zrealizowane	3 376,74	0,00
– niezrealizowane	24 737,51	0,00
2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	19 424,39	0,00
– przychody z tytułu rozchodu aktywów finansowych	19 424,39	0,00

Nota 53**Wybrane koszty finansowe**

	2020	2019
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	2 293,42	2 204,39
1) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	0,00
2) pozostałe odsetki	2 293,42	2 204,39
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	2 293,42	2 204,39
II. Inne koszty finansowe razem	84 887,45	5 519,20
1) ujemne różnice kursowe	0,00	5 519,20
– zrealizowane	0,00	5 329,43
– niezrealizowane	0,00	189,77
2) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
3) pozostałe, w tym:	84 887,45	0,00
– koszty z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
– prowizje od udzielonych kredytów	7 227,45	0,00
– spisanie udzielonej pożyczki	26 000,00	0,00
– dopłata do kapitału spółki stowarzyszonej Rekruteo sp. o.o.	51 660,00	0,00

Nota 54**Stan rezerw**

Utworzone rezerwy krótkoterminowe	Na dzień 31.12.2020	Na dzień 31.12.2019
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	6 300,00	6 300,00
- rezerwa na badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6 500,00	0,00
- rezerwa na opracowanie sprawozdania finansowego	1 500,00	1 500,00
- rezerwa na usługi giełdowe	1 200,00	1 200,00
- rezerwa na wynajem pojazdu	0	0,00
- rezerwa na usługi księgowe za IV kwartał 2019	1 500,00	1 500,00
razem	15 500,00	9 000,00

Nota 55**Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	72 364,95	14 361,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	72 364,95	14 361,42
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	0,00	0,00
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	72 364,95	14 361,42
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	0,00	0,00
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
3. Inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	240 149,90	6 278,04
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	10 655,52	2 215,26
2. Opłacony z góry czynsz	149,50	149,50
3. Koszty licencji na oprogramowanie	227 471,73	3 743,09
4. Domeny internetowe	223,15	170,19
5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	0,00	0,00
– kredyty	0,00	0,00
– obligacje	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z	0,00	0,00

niezakończonych umów budowlanych		
9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
10. Zafakturowane koszty w roku bieżącym dot. roku przyszłego	1 650,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	199 401,31	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Stan na BO	0,00	0,00
a) zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
b) zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
– nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	199 401,31	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	199 401,31	0,00
– nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych	0,00	0,00
– przychody oszacowane i niezafakturowane	199 401,31	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00

Nota 56

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	3 526 128,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3 526 128,60
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	3 526 128,60	0,00	0,00	0,00	0,00	3 526 128,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	3 526 128,60	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 676 128,60
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	116 674,16	0,00	0,00	0,00	116 674,16

Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	293 844,05	12 503,00	0,00	0,00	0,00	306 347,05
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	293 844,05	129 177,16	0,00	0,00	0,00	423 021,21
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	33 325,84	0,00	0,00	0,00	33 325,84
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	3 232 284,55	20 822,84	0,00	0,00	0,00	3 253 107,39

Nota 57

Koszty zakończonych prac rozwojowych (art. 33 ust. 3)

Komentarz:

W danym roku obrotowym prace rozwojowe nie wystąpiły.

Nota 58

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	26 723,88	94 559,29	0,00	121 283,17
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	94 559,29	0,00	94 559,29
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	26 723,88	0,00	0,00	26 723,88
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	26 723,88	94 559,29	0,00	121 283,17
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	0,00	26 723,88	7 879,94	0,00	34 603,82
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
–							
przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	26 723,88	0,00	0,00	26 723,88
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	26 723,88	7 879,94	0,00	34 603,82
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	86 679,35	0,00	86 679,35

Nota 59

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała gruntów własnych, w tym praw użytkowania wieczystego gruntów.

Nota 60

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka używała trzy samochody osobowe na podstawie umowy najmu długoterminowego. Umowy najmu nie spełniają żadnego z warunków art. 3 ust 4, zatem nie ma konieczności zaliczania wynajmowanego samochodu do aktywów trwałych.

Nota 61

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

Nota 62

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie ponosiła i nie planuje w kolejnych latach ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Nota 63

Zapasy

	2020	2019
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	170 245,20	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	170 245,20	0,00

Komentarz:

Produkcja w toku dotyczy tworzonego oprogramowania, które będzie sprzedawane w postaci licencji.

Nota 64

Akcje (udziały) własne

Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji	Cel nabycia akcji	Przeznaczenie nabytych akcji
	0,00	0,00		

Komentarz:

W bieżącym roku obrotowym spółka nie nabywała akcji własnych

Nota 65**Ustalenie wartości firmy**

Ustalenie wartości firmy	
Kapitał własny Akquinet Polska sp. z o.o.	295 631,40
Cena nabycia	3 821 760,00
Wartość firmy	3 526 128,60

Wartość firmy	3 526 128,60
Okres amortyzacji	5 lat
Stawka amortyzacji	20,0%
Data rozpoczęcia amortyzacji	01/08/2020
Umorzenie w bieżącym roku obrotowym	293 844,05
Wartość firmy na koniec roku obrotowego	3 232 284,55

Nota 66**Akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych**

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Liczba akcji	Wartość akcji wg ceny nabycia	Wartość bilansowa akcji
Aniołowie Konsulting spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (udział w kapitale Lukardi 2,1%)	Poznań	919 511	94 951,10	94 951,10

Nota 67

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U. poz.1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy

Nota 68**Środki trwałe wykazywane pozabilansowo**

Komentarz:

W danym roku obrotowym Spółka nie posiadała środków trwałych wykazywanych pozabilansowo.

Nota 69

Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Komentarz:

Pożyczka PFR-zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek:

- część długoterminowa 180 000 zł,
- część krótkoterminowa 60 000 zł.

Nota 70

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Komentarz:

Nie wystąpiły

Nota 71

Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Komentarz:

Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Patrz: Załącznik nr 1 - „Sprawozdanie Zarządu Lukardi S.A. z działalności Spółki za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku” w pliku pdf.

SPRAWOZDANIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Patrz: Załącznik nr 2 - „Sprawozdanie Rewidenta z badania sprawozdania finansowego Lukardi S.A. za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku” w pliku pdf.

OŚWIADCZENIA

Oświadczenie Zarządu Lukardi S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2020 rok

Zarząd Lukardi S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe za 2020 rok i dane porównywalne za 2019 rok wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

Oświadczenie Zarządu Lukardi S.A. w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych

Zarząd Lukardi S.A. oświadcza, że biegły uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego za okres 2020 roku, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że spełniał warunek wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu