



GO24.PL

GO24.PL SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA
2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

Warszawa
2021-06-08

Sprawozdanie Finansowe obejmuje:

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	2
1.	INFORMACJE OGÓLNE.....	2
2.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	2
3.	POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	4
II.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU.....	5
1.	Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego	5
2.	Zastosowane zasady i metody rachunkowości	5
III.	Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r.	12
IV.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	14
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.	15
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.	16
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	18
VIII.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI.....	40

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

GO24.PL S.A. („Spółka”, „Jednostka”, „Emitent”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000292229.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 14115524200000 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 1080003709. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa.

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 2007-11-07.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest Finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD64.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

W skład Zarządu Spółki w 2020 roku wchodzi:

Beata Kielan – Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak – Członek Zarządu

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd Spółki wskazuje jednak na niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności, związaną z faktem wydania przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17 grudnia 2019 r. decyzji administracyjnej w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia Spółce zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych oraz nałożenia na Spółkę kary pieniężnej w wysokości 6.500.000 zł, a następnie dokonaniu blokady rachunków. Emitent dnia 19 grudnia 2019 r. zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego a także po przeanalizowaniu uzasadnienia decyzji KNF Emitent w dniu 2 stycznia 2020 r. złożył do KNF wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych, a w dniu 02.09.2020 r. wniosek o umorzenie kary pieniężnej. Decyzja KNF w zakresie cofnięcia Spółce zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych jest ostateczna, ale nie jest prawomocna. Spółka w związku z tym na Walnym Zgromadzeniu akcjonariuszy w dniu 31.08.2020 roku dokonała zmiany Statutu w przedmiocie działalności i jest w trakcie wdrażania nowego przedmiotu działalności, na przeszkodzie czemu stoi blokada rachunków.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Wojewódzki Sąd Administracyjny po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym sprawy ze skargi GO24.pl SA na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego (KNF) w przedmiocie cofnięcia zezwolenia na wykonywanie działalności, postanowił zawiesić postępowanie

sądowo administracyjne do czasu prawomocnego zakończenia postępowania z wniosku Emitenta o ponowne rozpatrzenie sprawy wniesionego od decyzji KNF w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych. W odpowiedzi KNF również zawiesiła postępowanie o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych i zaskarżyła decyzję WSA do NSA. Emitent w dniu 18.02.2021 r. złożył zażalenie do Naczelnego Sądu Administracyjnego na postanowienie WSA o zawieszeniu postępowania sądowo administracyjnego, jak również w dniu 16.04.2021 r. złożył do WSA skargę na postanowienie KNF o zawieszeniu postępowania odwoławczego w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Emitent wciąż oczekuje rozstrzygnięcia w tych sprawach. Wyniki wskazanych postępowań przed KNF oraz WSA mogą mieć istotny wpływ na sytuację majątkową Emitenta.

Dodatkowo, na dzień bilansowy spółka wykazuje ujemny kapitał własny, głównie z uwagi na utworzenie rezerwy na wskazaną powyżej karę pieniężną w wysokości 6.500.000 zł oraz ponoszonymi kosztami usług prawnych.

Nie mniej jednak Zarząd Spółki zaznacza, że podejmuje starania mające na celu zapewnienie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Spółka w dniu 15.09.2020 roku weszła w tryb postępowania restrukturyzacyjnego na mocy ustawy z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2020 r., poz. 814 ze zm., ze zmianami wynikającymi z ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19, rozdział 6 _Dz. U. z dnia 23 czerwca 2020 r., poz. 1086), które nie zostało zawarte i zostało umorzone z mocy prawa. Następnie w dniu 09.12.2020 r. na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne Emitent złożył w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosek o otwarcie postępowania układowego, które na dzień sporządzenia sprawozdania oczekuje na rozstrzygnięcie. Zarząd podejmuje odrębne działania w celu dokonania restrukturyzacji zadłużenia powstałego na przełomie 2019/2020 roku. Bieżące koszty regulowane są na bieżąco.

Postępowanie układowe opiera się na założeniu finansowania:

- a. odzyskaniu należności;
- b. sprzedaży aktywów pozabilansowych
- c. z przychodów z nowej działalności;
- d. oraz ewentualnie podwyższeniu kapitału.

Ocena możliwości uzyskiwania przychodów została oparta o analizę rynku dla nowych obszarów działalności.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 31.08.2020 r. dokonało zmiany statutu Spółki w zakresie przedmiotu działalności umożliwiając uzyskiwanie w przyszłości przychodów z innych obszarów działalności.

Aktualny przedmiot działalności skupia się przede wszystkim w obszarze:

- 1) 64.20.Z Działalność holdingów finansowych,
- 2) 64.30.Z Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych,
- 3) 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Spółka zamierza wykorzystać posiadaną wiedzę know-how oraz doświadczenie przede wszystkim w działalności usługowej w następujących obszarach:

- a. Obszar doradczy dla Firm – w zakresie wycen, pozyskania kapitału oraz organizacji
- b. Obszar inwestycji własnych.

Spółka przeprowadziła też analizę scenariuszową w przypadku podtrzymania decyzji przez KNF. W ocenie Spółki w zakresie aktualnej sytuacji taka decyzja nie zmieniłaby istotnie jej sytuacji z uwagi na zablokowanie kont bankowych i inwestycyjnych przez KNF, a przeciwnie mogłaby poprawić sytuację spółki poprzez sądowe wstrzymanie egzekucji.

Z uwagi na wyżej opisaną niepewność co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności, z uwagi na ostrożność, Zarząd dokonał przeglądu istniejących w Spółce aktywów oraz zobowiązań pod kątem ewentualnego wpływu na aktywa netto skutków ich wyceny zgodnie z art. 29 ustawy o rachunkowości. Zarząd nie identyfikuje aktywów, których wycena po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania byłaby niższa od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku braku możliwości kontynuacji działalności istotny wpływ na aktywa netto będzie miała natomiast ewentualna rezerwa na koszty związane z rozwiązaniem umowy najmu siedziby co może wiązać się przyszłym zobowiązaniem do kwoty nieprzekraczającej 223 tys. zł (licząc na dzień bilansowy). Reasumując, ewentualna wycena aktywów i zobowiązań na dzień bilansowy zgodnie z art. 29 ustawy o rachunkowości determinowałaby, zgodnie z najlepszymi szacunkami Zarządu Spółki, obniżenie aktywów netto o kwotę 223 tys. zł.

Z uwagi na fakt, iż bilans sporządzony przez Zarząd wykazał ujemne aktywa netto, a tym samym strata przewyższała sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd planuje zwołać niezwłocznie walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki w związku z postanowieniami art. 397 Ksh. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu akcjonariusze większościowi będą głosowali za uchwałą w tym przedmiocie.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

II. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2021, poz. 217, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych w wariantcie pośrednim.

Walutą sprawozdawczą jest Polski Złoty.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

1.1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 PLN, ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych, i następnie jednorazowo amortyzowane w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

1.2. ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo za pomocą stawek podatkowych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytku.

1.3. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (Z WYŁĄCZENIEM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I INNYCH AKTYWÓW PIENIĘŻNYCH)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów pieniężnych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek – w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b UoR.

1.4. NALEŻNOŚCI KRÓTKO – I DŁUGOTERMINOWE

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

1.5. TRANSAKcje W WALUCIE OBCEJ

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych **nie wystąpiły**.

1.6. ŚRODKI PIENIĘŻNE I EKWIWALENTY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmowane się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

1.7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu przyznanych dotacji. Otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji ujmowane są na kontach rozliczeń międzyokresowych do dnia poniesienia wydatku kwalifikowanego.

1.8. REZERWY

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

1.9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

1.10. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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

Dla potrzeb wyceny należności i zobowiązań na dzień bilansowy przyjęto następujące średnie kursy wymiany walut ogłoszone przez Narodowy Bank Polski:

waluta	Tabela z dnia 31-12-2020	Tabela z dnia 31-12-2019
EUR	4,6148	4,2585
USD	3,7584	3,7977

1.11. PODATEK DOCHODOWY

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi,

które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nie odliczonych w roku bieżącym. Z uwagi na niepewność co do możliwości wykorzystania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego związaną z niepewnością rozstrzygnięć toczących się postępowań sądowo administracyjnych determinowanych nałożonymi przez KNF karami w 2019 r., a także niepewnością związaną ze złożonym przez Emitenta w dniu 09.12.2020 r. na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosku o otwarcie postępowania układowego, Zarząd odstąpił od szacowania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie przekraczającej rezerwy z tego tytułu.

1.12. TRWAŁA UTRATA WARTOŚCI AKTYWÓW

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

1.13. UZNAWANIE PRZYCHODÓW

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji.

Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

Przychody z tyt. otrzymanej pomocy w ramach tarczy antykryzysowej, zgodnie z art. 15zzb księgowane są w momencie bezpośredniego wpływu na konto i reprezentowane w rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne.

1.14. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Spółka nie ma obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

1.15. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK FINANSOWY

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

W okresie za które jest sporządzane sprawozdanie finansowe Spółka świadczyło usługi zarządzania funduszami.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

1.16. INSTRUMENTY FINANSOWE

Jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity Dz. U. 2017, poz. 277).

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich nabycia i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych .

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu mogą być zaliczane akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek) a jednostka ma możliwość utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu wykupu.

Jeśli jednostka nie ma zamiaru lub możliwości utrzymywania powyższych aktywów do terminu wymagalności - są to aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu.

Aktywa dostępne do sprzedaży obejmują pozostałe aktywa finansowe nie zaliczane do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub utrzymywanych do terminu wymagalności, pożyczek udzielonych i należności własnych.

Zalicza się do tej grupy np. akcje innych niż podporządkowane jednostek, nieprzeznaczone do szybkiej odsprzedaży, długoletnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności do utrzymywania do terminu wymagalności, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Akcje i udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a jeżeli nie można jej wiarygodnie ustalić w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

Papiery wartościowe inne aniżeli akcje i udziały, dla których ustalony jest termin wymagalności, zakwalifikowano do:

- a) przeznaczonych lub dostępnych do obrotu (sprzedaży), dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku lub inaczej ustalonej cenie godziwej (z wyłączeniem papierów, których wystawcą jest jednostka powiązana),
- b) utrzymywanych do upływu terminu ich wymagalności (w każdym przypadku) oraz przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, jeżeli nie istnieje dla nich cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym a nie można ustalić w inny wiarygodny sposób wartości godziwej wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

III. Bilans sporządzony na dzień 31.12.2020r.

	AKTYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na początek dnia 01-01-2020		PASYWA	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na początek dnia 01-01-2020
A	Aktywa trwałe	140 817,20	245 994,30	A	Kapitał (fundusz) własny	-750 011,89	10 382 534,39
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	1 640 000,00
1	Koszty zakończonych prac	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w	1 832 989,59	13 382 989,59
2	Wartość firmy	0,00	0,00	- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad w wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	78 821,13	157 461,23	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 417 088,00	0,00
1	Środki trwałe	78 821,13	157 461,23	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	- na udziały (akcje) własne		2 417 088,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	687,60	23 494,86	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 640 455,20	2 050,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 040,27	4 976,79	VI	Zysk (strata) netto	-858 020,28	-4 642 505,48
d)	środki transportu	46 456,36	86 276,44	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	29 636,90	42 713,14	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 682 178,68	8 410 411,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	6 607 080,00	6 623 270,68
3	Zaliczki na środki trwałe w	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	6 330,00
III	Należności długoterminowe	61 996,07	61 996,07	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	11 475,68
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa		0,00	0,00
2	Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa		0,00	11 475,68
3	Od pozostałych jednostek	61 996,07	61 996,07	3	Pozostałe rezerwy	6 607 080,00	6 605 465,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowe		6 607 080,00	6 605 465,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	6 220,50	39 224,83
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	6 220,50	39 224,83
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	6 220,50	39 224,83
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania w eksporcie	0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	III	Zobowiązania	1 068 878,18	1 747 915,49
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	1	Zobowiązania w obec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie w wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 537,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	26 537,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania w obec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 791 349,59	18 546 951,09	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
				- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
				b)	inne	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

1	Materiały	0,00	0,00	3	Zobowiązania w obec pozostałych jednostek	1 068 878,18	1 747 915,49
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	70 441,74	30 744,62
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	751 230,38	1 648 460,35
II	Należności krótkoterminowe	1 181 586,32	2 314 286,22	- do 12 miesięcy		751 230,38	1 648 460,35
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	f)	zobowiązania w eksporcie	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	g)	z tytułu podatków , ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	14 080,54	63 641,84
b)	inne	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 944,14
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	i)	inne	233 125,52	2 124,54
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych	1 181 586,32	2 314 286,22	- długoterminowe		0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie	476 028,15	2 135 423,99	- krótkoterminowe		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		476 028,15	2 135 423,99				
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków , dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	132 499,00	178 219,00				
c)	inne	573 059,17	643,23				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 607 993,32	16 229 649,27				
1	Krótkoterminowe aktywa	5 607 993,32	16 229 649,27				
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	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				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 607 993,32	16 229 649,27				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 607 993,32	16 229 649,27				
- 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	1 769,95	3 015,60				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	Aktywa razem	6 932 166,79	18 792 945,39				

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, w wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.
IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

Wiersz	Nazwa	Wartość w okresie od 01-01-2020 do 31-12-2020	Wartość w okresie od 01-01-2019 do 31-12-2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	43 802 249,25
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	43 802 249,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie -)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	843 962,28	41 650 194,50
I	Amortyzacja	59 158,65	60 169,70
II	Zużycie materiałów i energii	6 670,23	44 687,46
III	Usługi obce	480 465,34	40 306 467,79
IV	Podatki i opłaty, w tym:	2 840,00	128 029,71
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	250 989,11	865 246,51
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 837,66	228 688,48
	- emerytalne	22 008,52	77 528,51
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	6 001,29	16 904,85
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-843 962,28	2 152 054,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	364 370,88	37 374,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	22 248,48	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	342 122,40	37 374,65
E	Pozostałe koszty operacyjne	373 219,78	6 507 003,80
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 481,45	0,00
III	Inne koszty operacyjne	353 738,33	6 507 003,80
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-852 811,18	-4 317 574,40
G	Przychody finansowe	25 540,21	137 290,20
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:	25 540,21	135 241,45
	- 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	0,00	2 048,75
H	Koszty finansowe	10 542,31	15 077,28
I	Odsetki, w tym:	10 208,09	6 678,33
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	5 065,59
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	334,22	3 333,36
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-837 813,28	-4 195 361,48
J	Podatek dochodowy	20 207,00	447 144,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-858 020,28	-4 642 505,48

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, w wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2020	Wartość na dzień 01-01-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-380 440,54	1 275 453,89
I. Zysk (strata) netto	-858 020,28	-4 642 505,48
II. Korekty razem	477 579,74	5 917 959,37
1. Amortyzacja	59 158,65	60 169,70
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-15 332,12	-128 563,12
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19 481,45	3 016,84
5. Zmiana stanu rezerw	-16 190,68	6 546 100,25
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	1 132 699,90	1 671 539,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-718 734,43	-2 255 775,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	27 782,65	21 472,05
10. Inne korekty	-11 285,68	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-380 440,54	1 275 453,89
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	25 540,21	139 676,86
I. Wpływy	25 540,21	142 675,86
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	25 540,21	142 675,86
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	25 540,21	142 675,86
- zbycie aktywów finansowych	0,00	7 434,41
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	25 540,21	135 241,45
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	2 999,00
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	2 999,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	25 540,21	139 676,86
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-10 266 755,62	-33 577,32
I. Wpływy	41 633,82	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	0,00
kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	41 633,82	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	10 308 389,44	33 577,32
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	10 274 526,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu 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	23 655,35	26 898,99
8. Odsetki	10 208,09	6 678,33
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 266 755,62	-33 577,32
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.+III+B.-III+C.)	-10 621 655,95	1 381 553,43
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 621 655,95	1 381 553,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	16 229 649,27	14 848 095,84
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 607 993,32	16 229 649,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 607 993,32	0,00

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r.

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2020	Wartość na dzień 31-12-2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 382 534,39	15 022 989,59
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	2 050,28
II. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po	10 382 534,39	15 025 039,87
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 640 000,00	1 640 000,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 141 614,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- w wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 141 614,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	-1 141 614,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	1 640 000,00
2. Należne w płaty na kapitał podstawowy na początek	0,00	0,00
1. Zmiana należnych w płat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. Należne w płaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
1. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 382 989,59	10 373 102,98
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-11 550 000,00	3 009 886,61
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 009 886,61
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymagany ustawowo minimalna wartość)	0,00	3 009 886,61
b) zmniejszenie (z tytułu)	11 550 000,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 832 989,59	13 382 989,59
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek	0,00	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 417 088,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	11 550 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 132 912,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec	2 417 088,00	0,00

7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 640 455,20	3 009 886,61
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	3 009 886,61
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekta błędów	0,00	2 050,28
2. Zyska z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 640 455,20	3 011 936,89
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	3 009 886,61
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 640 455,20	2 050,28
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 573 278,44	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 640 455,20	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 640 455,20	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 640 455,20	2 050,28
8. Wynik netto	-858 020,28	-4 642 505,48
a) Zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-858 020,28	4 642 505,48
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-750 011,89	10 382 534,39
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-750 011,89	10 382 534,39

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby, której
 powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych -
 na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o
 rachunkowości)

.....
 (imię, nazwisko i podpis kierownika
 jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
 wieloosobowy, wszystkich członków tego
 organu - na podstawie art. 52 ust. 2)

VII.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1						
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	100 843,11	0,00	100 843,11
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	100 843,11	0,00	100 843,11
	– likwidacja	0,00	0,00	100 843,11	0,00	100 843,11
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– umorzenie ze względu na utratę wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	100 843,11	0,00	100 843,11
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	100 843,11	0,00	100 843,11
	– likwidacja	0,00	0,00	100 843,11	0,00	100 843,11
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	0%	0%	0%

Nota 2							
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust 10							
Nie dotyczy							

Nota 3							
Zakres zmian wartości środków trwałych							
Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	38 995,50	80 138,97	199 100,00	90 549,02	408 783,49
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	19 481,45	0,00	0,00	0,00	19 481,45
	– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	19 481,45	0,00	0,00	0,00	19 481,45
	– sprzedaż	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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	19 514,05	80 138,97	199 100,00	90 549,02	389 302,04
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	15 500,64	75 162,18	112 823,56	47 835,88	251 322,26
a)	Zwiększenia	0,00	3 325,81	2 936,52	39 820,08	13 076,24	59 158,65
b)	Zmniejszenia, w tym:	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
	– sprzedaż	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
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	18 826,45	78 098,70	152 643,64	60 912,12	310 480,91
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	23 494,86	4 976,79	86 276,44	42 713,14	157 461,23
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	687,60	2 040,27	46 456,36	29 636,90	78 821,13
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	96%	97%	77%	67%	80%

Nota 4
Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
Nie dotyczy

Nota 5
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
W okresie objętym sprawozdaniem Spółka wynajmowało lokal biurowy przy ul. Stawki 2 w Warszawie. Zarząd Spółki nie posiada wiedzy na temat wartości rynkowej tego lokalu.

Nota 6
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych z wyjątkiem długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych)
Spółka dokonała odpisu w wysokości 19 481,45 zł z tyt. ulepszeń w obcym środku trwałym, ze względu na rozwiązanie umowy najmu lokalu w marcu 2021 r. (zdarzenie, które dostarczą dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy)

Nota 7
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 8
Zakres zmian inwestycji długoterminowych
Nie dotyczy

Nota 9
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe
Nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

Nota 10
Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają
Nie dotyczy

Nota 11
Odpisy aktualizujące należności
Spółka dokonała odpisu aktualizującego inne należności o łącznej wysokości 4 948,23 ze względu na ryzyko braku ich spływu.

Nota 12
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy
Nie dotyczy

Nota 13
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym
Nie dotyczy

Nota 14					
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	26 537,00	0,00	26 537,00	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 537,00	0,00	26 537,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	2 085,08	10 007,00	10 322,13	1 769,95
-	Prenumeraty	365,84	0,00	365,84	0,00
-	Domeny	401,24	0,00	401,24	0,00
-	Ubezp. komunikacyjne	1 318,00	10 007,00	9 555,05	1 769,95
-	Pozostałe	930,52	3 563,83	4 494,35	0,00
3.	Razem	28 622,08	10 007,00	36 859,13	1 769,95

Nota 15					
Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Akcje na okaziciela zwykłe seria A	498 386,00	1,00	498 386,00	100,00%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%
W tym zestawienie akcjonariuszy					
Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Beata Kielan	121 194,00	1,00	121 194,00	24,32%
2.	Krzysztof Konaszuk	25 243,00	1,00	25 243,00	5,06%
3.	Tomasz Kołodziejak	182 670,00	1,00	182 670,00	36,65%
4.	Marek Kołodziejak	122 902,00	1,00	122 902,00	24,66%
5.	Pozostali (poniżej 5%)	46 377,00	1,00	46 377,00	9,31%
	Razem	498 386,00		498 386,00	100,00%

Nota 16
Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym
Nie dotyczy. Jednostka sporządza zestawienie w kapitale (funduszu) własnym

Nota 17
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zarząd proponuje pokryć zaistniałą stratę netto zyskami uzyskanymi w latach przyszłych.

Nota 18					
Zakres zmian stanu rezerw					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 330,00	0,00	6 330,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	11 475,68	0,00	11 475,68	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 605 465,00	19 500,00	17 885,00	6 607 080,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	6 605 465,00	19 500,00	17 885,00	6 607 080,00
-	na sporządzenie sprawozdania finansowego	6 200,00	3 000,00	6 200,00	3 000,00
-	na badanie sprawozdania finansowego	11 685,00	9 500,00	11 685,00	9 500,00
-	rezerwa z tyt. kosztów prawnych	0,00	7 000,00	0,00	7 000,00
-	rezerwa na karę oraz koszty nadzoru 2018	6 522 580,00	0,00	0,00	6 522 580,00
-	rezerwa z tyt. Kosztów pokrywanych przez GO TFI	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00
4.	Razem	6 623 270,68	19 500,00	35 690,68	6 607 080,00

Nota 19						
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	6 220,50	6 220,50	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	6 220,50	6 220,50	0,00	0,00	0,00
-	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	39 224,83	0,00	0,00	39 224,83	0,00

Nota 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1. Zobowiązania z tytułu 2 umów leasingu, które spełniają warunki określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości (podatkowo leasing operacyjny) w łącznej kwocie 35 tys. zł są zabezpieczone na samochodach będących przedmiotem umów leasingu o łącznej wartości netto 46,5 tys. zł.
2. Na dzień bilansowy zabezpieczone są, w drodze zabezpieczenia wierzytelności z rachunku bankowego:
 - (i) nieprawomocna sankcja administracyjna (kara) nałożona przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 17 grudnia 2019 r. w drodze decyzji administracyjnej (6.500 tys. zł), w tym kwota przekazana na depozyt w związku z rozwiązaniem rachunku bankowego 288,7 tys. zł; oraz należny Spółce zwrot podatku dochodowego w wysokości 65 tys. zł;
 - (ii) kwot dochodzonych przez wierzycieli od Spółki na kwotę ok. 28,2 tys. zł;
3. Zobowiązania zabezpieczone w drodze przelewu na rachunek bankowy komornika w związku ze złożonym wnioskiem o udzielenie zabezpieczenia – łączna kwota wpłacona na rachunek komornika 28,6 tys. zł
4. Ponadto zabezpieczone są zobowiązania bieżące oraz przyszłe z tytułu zawartej umowy najmu lokalu, w którym znajduje się jej siedziba w drodze dobrowolnego poddania się egzekucji na podstawie art. 777 §1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego (do kwoty 285,1 tys. zł).

Nota 21

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Spółka prezentuje zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu w pozycji innych zobowiązań finansowych z podziałem na (i) zobowiązania krótkoterminowe 28.807,92 zł oraz (ii) zobowiązania długoterminowe 6.220,50 zł.

Nota 22

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych i stowarzyszonych

Spółka jest stroną dwóch istotnych wartościowo spraw sądowych jako pozwana (i) sprawy o zapłatę kwoty 354, tys. zł oraz (ii) sprawy o zapłatę kwoty 511,4 tys. zł, które toczą się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, obie z powództwa różnych osób fizycznych. Ponadto jako Pozwana Spółka występuje w dwóch sprawach sądowych na łączną kwotę roszczenia głównego 40,5 tys. zł. Zarząd uznaje ww. roszczenia za bezzasadne opierając się m.in. na wyroku w podobnej sprawie oraz oddaleniu apelacji powódki, również osoby fizycznej, w czerwcu 2020 r. Ponadto spółka jest stroną pozwu na 65.000,00 zł wytoczona przez kontrahenta – na roszczenie to jest utworzona rezerwa.

Nota 23

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy

Nota 24

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy

Nota 25			
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	43 802 249,25
-	Z zarządzania funduszami	0,00	43 051 794,41
-	Inne	0,00	750 454,84
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	0,00	43 802 249,25

Nota 26
Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
Nie dotyczy

Nota 27
Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym
W 2020 r. Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej co było determinowane wydaną w dniu 17 grudnia 2019 r. decyzją administracyjną Komisji Nadzoru Finansowego w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej w postaci cofnięcia zezwolenia na wykonywanie działalności towarzystwa funduszy inwestycyjnych oraz nałożenia kary finansowej w kwocie 6.500 tysięcy zł, a także blokadą rachunków bankowych i inwestycyjnych będących w posiadaniu Spółki. Jednocześnie Zarząd Spółki zaznacza, że podejmuje starania mające na celu zapewnienie kontynuowania działalności przez Spółkę, co zostało opisane w notach 50 i 51

Nota 28			
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	- 837 813,28	- 4 195 361,48
2.	Koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	65 091,88	6 559 763,19
-	koszty amortyzacji samochodu w leasingu finansowym	39 820,08	39 820,08
-	koszty pozostałe amortyzacji	279,96	279,96
-	rezerwa na karę KNF	0,00	6 500 000,00
-	pozostałe	24 991,84	19 663,15

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

3. Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:	353 561,39	112 118,38
- niewypłacone wynagrodzenia i delegacje	0,00	6 653,38
- rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	3 000,00	6 200,00
- rezerwa na koszty funduszy	0,00	65 000,00
- rezerwa na badanie sprawozdania fin i spraw. funduszy	9 500,00	11 685,00
- rezerwa na niezapłacone koszty nadzoru za 2018	0,00	22 580,00
- rezerwa z tyt. usług prawnych	7 000,00	0,00
- rezerwy fakturowe z tyt. pozostałych usług	1 721,35	0,00
- naliczone odsetki z tyt. dyskonta weksla	1 633,82	0,00
- wysokość naliczonych odsetek z tyt. zobowiązań wobec kontrahentów	1 277,73	0,00
- koszty dot. postępowania upadłościowego, zgodnie z umową	20 000,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość obcego ŚT	19 481,45	0,00
- odpis z tyt. kosztów złych długów (do momentu zapłaty)	289 947,04	0,00
4. Zwiększenia kosztów podatkowych	33 585,00	175 107,97
- amortyzacja jednorazowa	0,00	2 999,00
- wykorzystanie rezerwy na sporz. sprawozdania finans.	6 200,00	6 200,00
- wypłacone wynagrodzenia i delegacje	0,00	1 921,13
- wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finans.	11 685,00	29 601,00
- raty leasingowe	0,00	26 898,99
- pozostałe	2 039,32	16 480,71
- rozwiązanie rezerw poprzez korektę kosztów	2 185,00	91 007,14
- rozwiązanie rezerwy z tyt. Świadczeń urlopowych	11 475,68	0,00
5. Przychody niebędące przychodami podatkowymi	33 534,16	2 048,75
- wycena papierów wartościowych	0,00	2 048,75
- COVID-15zsb wypł. WnCovWynP/20/3593.TK/3, um. UmCovWynP/20/2889,	22 248,48	0,00
- Przychody niepodatkowe powstałe w wyniku uzgodnienia sald zobowiązań kontrahentów	11 285,68	0,00
6. Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	0,00	0,00
7. Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
8. Dochód /strata	-486 279,17	2 299 363,37
9. Odliczenia od dochodu	0,00	5 065,59
- strata z transakcji kapitałowych	0,00	5 065,59
10. Podstawa opodatkowania	-486 279,17	2 304 428,96
11. Podatek według stawki 19%	0,00	437 842,00
12. Odliczenia od podatku	0,00	0,00
13. Podatek należny	0,00	437 842,00
14. Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	26 537,00	12 478,00
15. Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	6 330,00	3 176,00
16. Razem obciążenie wyniku brutto	20 207,00	447 144,00

Nota 29
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska
W 2020 r. Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska. W 2021 r. Spółka nie planuje znacznych inwestycji w niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska.

Nota 30
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Spółka osiągnęła przychód w postaci pomocy publicznej, w ramach Tarczy Antykryzysowej, zgodnie z art. 15zbb <i>Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników, osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę nakładczą lub umowy zlecenia albo innej umowy o świadczenie usług</i>. W ramach pomocy Spółka otrzymała 3 transze pieniężne po 7 416,16 zł o łącznej wysokości 22 248,48 zł. Ponadto w związku z prowadzonymi sporami przed sądem powszechnym, sądem administracyjnym Emitent osiągnął przychód w wysokości (i) 65 tys. zł w drodze decyzji sądowej dot. zwrotu kosztów postępowania sądowego w ramach zaskarżania decyzji KNF, co do nałożenia na Emitenta kary w wysokości 6 500 tys. zł, (ii) 20 zł z tyt. zwrotu kosztów procesu sądowego; a. poniósł koszty obsługi prawnej w związku z toczącym się (i) postępowaniami determinowanymi nałożonymi przez KNF sankcjami administracyjnymi w kwocie 153 662,13 zł; (ii) postępowaniami przed sądami powszechnymi na łączną kwotę 21 028,00 tys. zł; b. poniósł koszty doradców w związku z postępowaniem restrukturyzacyjnym oraz układowym na łączną kwotę 34 tys. zł. Ponadto zmiana siedziby determinowała odpis poniesionych nakładów na ulepszenie w obcym środku trwałym na łączną kwotę 19 tys. zł.

Nota 31
Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny
Nie dotyczy

Nota 32			
Przeciętne zatrudnienie			
Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	2,00	2,00
2.	Pozostali pracownicy	1,00	6,00
	Razem	3,00	8,00

Nota 33			
Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	251 601,00	651 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	72 000,00	78 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	139 601,00	505 000,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	40 000,00	68 000,00
2.	Wynagrodzenia wypłacone za rok obrotowy	172 000,00	664 000,00
-	Zarząd - z tytułu pełnienia funkcji	72 000,00	72 000,00
-	Zarząd - z tytułu wystawionych faktur za świadczone usługi	60 000,00	520 000,00
-	Rada Nadzorcza - z tytułu pełnienia funkcji	40 000,00	72 000,00

Nota 34	
Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	
Nie dotyczy	

Nota 35			
Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.			
Środki pieniężne przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 607 993,32	16 226 839,87
-	w tym środki na rachunkach bieżących	4 332 502,59	2 028 009,88
-	w tym środki na lokatach	16,73	14 198 829,99
-	rachunki inwestycyjne	1 275 474,00	0,00
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	5 607 993,32	16 226 839,87
W pozycji A.II.10 <i>Inne korekty</i> została zaprezentowana zmiana wartości zobowiązań finansowych z tytułu leasingu spełniającego warunki określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, w związku ze zmianą przeznaczenia składnika majątku będącego przedmiotem umowy leasingu – obecnie czynności opodatkowane VAT.			

Nota 36	
Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.	
Nie dotyczy	

Nota 37	
Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych	
Nie dotyczy	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

Nota 38
Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy
Wysokość wynagrodzenia biegłego rewidenta z tyt. badania sprawozdania finansowego za 2020 r. wynosi 9.500,00 zł netto na co została utworzona rezerwa.

Nota 39
Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju
Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2020 r. nie dokonano korekt błędów lat poprzednich przez kapitał własny (wynik z lat ubiegłych). Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2019 r. odniesiono na korektę wyniku z lat ubiegłych następujące operacje: a) zmniejszenie wyniku z lat ubiegłych w związku z kosztami dotyczącymi 2018 r. zafakturowanymi po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego w kwocie 18.125,90 b) zwiększenie wyniku z lat ubiegłych w związku z korektą kosztów dotyczących 2018 r. w kwocie 20.176,18; Łączna kwota korekt, która wpłynęła na zwiększenie wyniku roku porównywalnego to 2.050,28 zł.

Nota 40
Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki
Nie dotyczy

Nota 41
Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowym
Ze względu na zmianę biura księgowego, obsługującego firmę, nastąpiła zmiana systemu księgowego. W 2020 r. księgi rachunkowe prowadzone są na systemie firmy INSERT S.A. linii Rewizor Nexo Pro, system oparty jest o bazy MS SQL 2012. Pozwala m. in. wykorzystywać wielopoziomowe konta kartotekowe, tworzyć własne raporty i wydruki, na własny sposób opisywać zdarzenia gospodarcze (np. dodatkowymi transakcjami VAT), dokonywać analizy zapisów wg różnorodnych cech wykorzystując tzw. pola własne, czy też rozliczać rozrachunki ratalnie lub ewidencjonować je według własnych typów. Dodatkowo firma przeszła w całości na elektroniczną ewidencję dokumentacji księgowej. Zmiany te nie determinowały zmian zarówno w przedmiocie wyceny aktywów i pasywów jak i prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Nota 42
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:
a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
b) procentowym udziale,
c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia
Nie dotyczy

Nota 43
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nie dotyczy

Nota 44
Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20 % w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy
Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach.

Nota 45
Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 r. DO 31 GRUDNIA 2020 r.

- wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
- wartość aktywów trwałych,
- przeciętne roczne zatrudnienie
Nie dotyczy

Nota 46
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

Nota 47
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne
Nie dotyczy

Nota 48
Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową
Nie dotyczy

Nota 49
Informacje o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:
1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia
Nie dotyczy

Nota 50

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Na dzień bilansowy oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego występuje niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę, co jest determinowane nałożonymi na Emitenta w dniu 17.12.2019 r. przez Komisję Nadzoru Finansowego sankcjami administracyjnymi w postaci kar pieniężnych w łącznej wysokości 6 500 000 zł oraz sankcją administracyjną w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności. Emitent kwestionuje podstawy nałożenia tych sankcji i podjął przewidziane prawem działania w celu ochrony interesu uczestników funduszy, akcjonariuszy oraz ochrony dobrego imienia Emitenta. Emitent dnia 19 grudnia 2019 r. zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego a także po przeanalizowaniu uzasadnienia decyzji KNF Emitent w dniu 2 stycznia 2020 r. złożył do KNF wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych.

W związku z tym, KNF dokonała blokady rachunków opis w nocie 51.

W dniu 15.09.2020 r. w Monitorze Sadowym i Gospodarczym zostało dokonane obwieszczenie o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu prowadzonego w trybie określonym przez ustawę z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2020 r., poz. 814 ze zm.), ze zmianami wynikającymi z ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19, rozdział 6 (Dz. U. z dnia 23 czerwca 2020 r., poz. 1086). Funkcję nadzorca układu pełni Rafał Fabisiak, prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Rafał Fabisiak SANATORS, z siedzibą przy ul. Grzybowska 2 lok. 78, 00-131 Warszawa, NIP 5241147084, posiadający nr licencji doradcy restrukturyzacyjnego 1113. Dzień układowy został ustalony na 1 września 2020 r.

W dniu 09.12.2020 Spółka działając na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne złożyła w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosek o otwarciu postępowania układowego, natomiast w dniu 16.12.2020 r. doradca restrukturyzacyjny w związku ze złożeniem wniosku o otwarciu postępowania układowego, złożył wniosek o umorzenie dotychczasowego postępowania restrukturyzacyjnego.

W dniu 09.12.2020 Spółka działając na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne złożyła w Sądzie Rejonowym dla m st. Warszawy wniosek o otwarciu postępowania układowego, natomiast w dniu 16.12.2020 r. doradca restrukturyzacyjny w związku ze złożeniem wniosku o otwarciu postępowania układowego, złożył wniosek o umorzenie dotychczasowego postępowania restrukturyzacyjnego. Obecnie Spółka oczekuje na rozstrzygnięcie wniosku o otwarciu postępowania układowego.

Zarząd podejmuje odrębne działania w celu dokonania restrukturyzacji zadłużenia powstałego na przełomie 2019/2020 roku. Bieżące koszty regulowane są na bieżąco.

Postępowanie układowe opiera się na założeniu finansowania:

- a. odzyskaniu należności;
- b. sprzedaży aktywów pozabilansowych
- c. z przychodów z nowej działalności;
- d. oraz ewentualnie podwyższeniu kapitału. Z uwagi na te fakty Spółka oszacowała skutki ewentualnych korekt, jakie należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym sporządzonym przy braku możliwości kontynuacji działalności. Przeprowadzona analiza tych ewentualnych skutków wskazała, iż ewentualna wycena aktywów i zobowiązań na dzień bilansowy zgodnie z art. 29 ustawy o rachunkowości determinowałaby, zgodnie z najlepszymi szacunkami Zarządu Emitenta, obniżenie aktywów netto o kwotę nieprzekraczającą 223 tys. zł, w związku z ewentualną rezerwą na koszty związane z rozwiązaniem umowy najmu siedziby (brak wpływu na aktywa Spółki).

Jak wskazano we wstępie Spółka w wyniku decyzji KNF utraciła możliwość uzyskiwania przychodów z dotychczas prowadzonej działalności, a uwzględniając fakt, że była to jedyna dozwolona prawnie działalność Spółki, została ona pozbawiona możliwości uzyskiwania przychodów w kolejnych okresach. W związku z powyższym w 2020 roku zarząd zaproponował Akcjonariuszom zmianę przedmiotu działalności. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 31.08.2020 r. dokonało zmiany statutu Spółki w zakresie przedmiotu działalności umożliwiając uzyskiwanie w przyszłości przychodów z innych obszarów działalności.

Planowane podjęcie nowej działalności zarobkowej po utracie statusu towarzystwa funduszy inwestycyjnych wpłynęło na decyzję Zarządu Emitenta co do przyjęcia zasady kontynuacji działalności i odstąpienia od wyceny aktywów i pasywów zgodnie z postanowieniami art. 29 ustawy o rachunkowości, z jednoczesnym poinformowaniem użytkowników sprawozdania finansowego o ewentualnych skutkach takiej wyceny.

Aktualny przedmiot działalności skupia się w przede wszystkim w obszarze:

- 1) 64.20.Z Działalność holdingów finansowych,
- 2) 64.30.Z Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych,
- 3) 64.99.Z Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

Spółka zamierza wykorzystać posiadaną wiedzę know-how oraz doświadczenie przede wszystkim w działalności usługowej w następujących obszarach:

- a. Obszar doradczy dla Firm – w zakresie wycen, pozyskania kapitału oraz organizacji
- b. Obszar inwestycji własnych;

Obecne działania Zarząd koncentrują się na działaniach, które pozwolą rozpocząć realizację przyjętych planów nowej działalności operacyjnej, w szczególności:

- a. na działaniach związanych z ochroną kapitału w tym:
 - na uzyskaniu możliwości swobodnego korzystania z rachunków bankowych,
 - zatwierdzeniu układu z wierzycielami,
 - umorzeniu lub zmniejszeniu kary administracyjnej nałożonej przez KNF;

b. na organizacji nowego biznesu, w tym:

- opracowaniu nowych procesów biznesowych,
- przygotowania narzędzi do skutecznego kontaktu z klientem,
- budowaniu relacji z potencjalnymi klientami i przygotowaniu dla nich oferty.

Niestety blokada rachunków bankowych i inwestycyjnych skutecznie przedłuża proces rozpoczęcia nowej działalności zarobkowej przez Emitenta i realizacji przyjętych przez Zarząd założeń nowego biznesu.

Zarząd uzyskał oświadczenie od kluczowego akcjonariatu, iż w związku z ujemnymi kapitałami własnymi na dzień bilansowy, podejmą oni uchwałę co do dalszego istnienia Spółki.

Ponadto, według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta, jeżeli zostanie zatwierdzony układ z wierzycielami, będzie istniała możliwość pozyskania środków na rozwój przygotowywanej nowej działalności zarobkowej, zarówno w formie finansowania dłużnego jak i przez kapitał własny..

Nota 51

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nabycie i umorzenie akcji własnych

W dniu 13.02.2020 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które z uwagi na brak możliwości kontynuacji działalności jako towarzystwo funduszy inwestycyjnych podjęło uchwały o dokonaniu skupu akcji własnych w celu umorzenia. Zgodnie z podjętymi przez WZ uchwałami Zarząd Spółki został upoważniony do nabycia akcji własnych:

- a) w łącznej liczbie nie większej niż 1.277.860 akcji, co odpowiadało nie więcej niż 1.277.860 ogólnej liczby głosów,
- b) po cenie nabycia nie niższej niż 9,00 zł i nie wyższej niż 10,00 zł za jedną akcję.

W celu realizacji tej uchwały Emitent zawarł z Trigon Dom Maklerski S.A. umowę o przeprowadzenie skupu akcji własnych Emitenta. W ramach skupu Emitent w drodze realizacji zaproszenia Spółki do składania ofert za pośrednictwem Trigon Dom Maklerski S.A. nabył 1 141 614 sztuk akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, po cenie 9 zł za akcję, które dawały 69,61% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz w kapitale zakładowym Spółki. W wyniku zarejestrowania przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 29 września 2020 r. zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym doszło do obniżenia o kwotę 1 141 614,00 zł kapitału zakładowego Spółki w wyniku umorzenia wyżej wymienionych akcji własnych.

Blokada rachunków bankowych i inwestycyjnych

W dniu 28.02.2020 r. KNF za pośrednictwem Pierwszego Mazowieckiego Urzędu skarbowego dokonała blokady rachunków bankowych oraz inwestycyjnych Emitenta i do dnia sporządzenia sprawozdania blokada ta nie została zdjęta.

Bieżące regulowanie zobowiązań przez Spółkę

Spółka zapewniła bieżące regulowanie zobowiązań poprzez wystawienie weksla własnego, który został objęty przez Remitenta poprzez spłatę zobowiązań Spółki.

Postępowanie układowe

Proponowana redukcja, wynikająca z propozycji układowej opisanej w nocie 50, ma objąć od 0% do 40% wierzytelności głównej oraz 100% wierzytelności ubocznych (poza wierzycielami, co do których zastosowanie znajdują przepisy art. 160 p.r. oraz tzw. wierzycieli publiczno-prawnych).

Nota 52

Informacje dotyczące realizowanych umów budowlanych (kontraktów długoterminowych)

Nie dotyczy

Nota 53

Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

Nie dotyczy

Nota 54

Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

Nie dotyczy

Nota 55

Wartość środków pieniężnych znajdująca się na rachunku VAT na koniec okresu obrachunkowego

0,00 zł

Nota 56	
W okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	
a)	<i>charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym</i>
b)	<i>informacja o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym</i>
Nie dotyczy	

Nota 57	
Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów	
Nie dotyczy	

Nota 58	
Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym przekwalifikowanych składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych	
<i>kwotę przekwalifikowaną do i z każdej kategorii</i>	
<i>dla każdego okresu sprawozdawczego do momentu wyłączenia z ksiąg rachunkowych, wartości wykazane w bilansie i wartości godziwe wszystkich aktywów finansowych, które zostały przekwalifikowane w okresie sprawozdawczym oraz w poprzednich okresach sprawozdawczych, jeżeli składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany zgodnie z § 6 ust. 4 - uzasadnienie wskazujące na zaistnienie wyjątkowych okoliczności,</i>	
<i>dla okresu sprawozdawczego, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany, wielkość zysku lub straty związaną ze składnikiem aktywów finansowych, która została ujęta w rachunku zysków i strat w tym okresie sprawozdawczym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym,</i>	
<i>dla każdego okresu sprawozdawczego następującego po przekwalifikowaniu (w tym okresie sprawozdawczego, w którym składnik aktywów finansowych został przekwalifikowany) do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z ksiąg rachunkowych, wielkość zysku lub straty, która zostałaby ujęta w rachunku zysków i strat, jeżeli dany składnik aktywów finansowych nie zostałby przekwalifikowany, jak również wielkość zysku i straty ujętą w rachunku zysków i strat,</i>	
<i>efektywną stopę procentową i szacunkowe kwoty przepływów pieniężnych, które jednostka spodziewa się odzyskać, według stanu na dzień przekwalifikowania składnika aktywów finansowych.</i>	
Nie dotyczy	

Nota 59
Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań
<i>2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</i> <i>1) rodzaj zabezpieczenia;</i> <i>2) opis instrumentu zabezpieczającego oraz jego wartość godziwą na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego;</i> <i>3) charakterystykę zabezpieczanego rodzaju ryzyka.</i>
<i>3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</i> <i>1) opis zabezpieczanej pozycji, w tym przewidywany okres do jej zajścia;</i> <i>2) opis zastosowanych instrumentów zabezpieczających;</i> <i>3) kwoty wszelkich odroczonej lub nienaliczonych zysków lub strat i przewidywany termin uznania ich za przychody lub koszty finansowe.</i>
<i>4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:</i> <i>1) kwoty odpisów zwiększających i zmniejszających kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym;</i> <i>2) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;</i> <i>3) kwoty odpisane z kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny i dodane do ceny nabycia lub inaczej ustalonej wartości początkowej na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych składnika aktywów lub zobowiązań, który do tego dnia był objęty planowaną transakcją lub stanowił uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie poddane zabezpieczeniu.</i>
Nie dotyczy

VIII. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2021, poz. 217, ze zm.), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok. Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność przy czym wskazano niepewność w tym zakresie.

Zarząd oświadcza, że w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. nie wystąpiły inne istotne transakcje zawarte pomiędzy Spółką a podmiotami powiązanymi niż te, które są wykazane w nocie 43.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i składa się z:

- 1) wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- 2) omówienia przyjętych zasad rachunkowości;
- 3) bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2020 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 6 932 166,79 złotych;
- 4) rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wykazującego stratę netto 858 020,28 złotych;
- 5) rachunku przepływów pieniężnych (metod pośrednia) za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
- 6) zestawienia zmian w kapitale własnym
- 7) dodatkowych informacji i objaśnień.