



RAPORT OKRESOWY III KWARTAŁ 2020 ROKU Passus S.A.

Warszawa, 13 listopad 2020 r.

Raport PASSUS S.A. za III kwartał 2020 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

I. INFORMACJE O EMITENCIE

1.1. Dane jednostki dominującej

| | |
|-------------------------|---|
| Nazwa (firma): | Passus Spółka Akcyjna |
| Kraj: | Polska |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | 02-910 Warszawa, ul. Goraszewska 19 |
| Numer KRS: | 0000518853 |
| Oznaczenie Sądu: | Sad Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy |
| REGON: | 147353931 |
| NIP: | 521-367-66-00 |
| Telefon: | +48 695 444 803 |
| Poczta e-mail: | passus@passus.com |
| Strona www: | www.passus.com |

1.2. Zarząd

- Tadeusz Dudek – Prezes Zarządu
- Łukasz Bieńko – Członek Zarządu
- Michał Czernikow – Członek Zarządu
- Bartosz Dzirba – Członek Zarządu,
- Karolina Janicka – Członek Zarządu
- Dariusz Kostanek – Członek Zarządu

1.3. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

| Spółka | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział w kapitale / udział w głosach | Charakter powiązania | Metoda konsolidacji |
|------------------------|----------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Chaos Gears Sp. z o.o. | Warszawa | działalność związana z informatyką | 62,5% | zależna | pełna |
| AiSecurity Sp. z o.o. | Warszawa | działalność związana z informatyką | 100% | zależna | pełna |
| Wisenet Sp. z o.o. | Warszawa | działalność związana z informatyką, | 100% | zależna | pełna |
| Sycop Limited | Dublin | działalność związana z informatyką, | 100% | zależna | pełna |

Spółki zależne nie posiadają udziałów pomiędzy sobą.

1.4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

| Nazwa akcjonariusza/ udziałowca | Liczba akcji/udziału danego rodzaju | | | Razem | Wartość nominalna 1 akcji/udziału | Wartość akcji/ udziałów | Procentowy udział akcji/ udziałów |
|---------------------------------|-------------------------------------|----------------|------|-------|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| | Zwykłe | Upriwilejowane | Inne | | | | |

| Razem | 1 916 000 | 0 | 0 | 1 916 000 | 0,10 | 191 600,00 | 100,00% |
|----------------|-----------|---|---|-----------|------|------------|---------|
| Akcje serii A | 999 900 | 0 | 0 | 999 900 | 0,10 | 9 990,00 | 52,189% |
| Akcje serii A1 | 100 | 0 | 0 | 100 | 0,10 | 10,00 | 0,001% |
| Akcje serii B | 71 400 | 0 | 0 | 71 400 | 0,10 | 7 140,00 | 3,73% |
| Akcje serii C | 132 300 | 0 | 0 | 132 300 | 0,10 | 13 230,00 | 6,91% |
| Akcje serii D | 63 400 | 0 | 0 | 63 400 | 0,10 | 6 340,00 | 3,31% |
| Akcje serii E | 400 600 | 0 | 0 | 400 600 | 0,10 | 40 060,00 | 20,91% |
| Akcje serii F | 248 300 | 0 | 0 | 248 300 | 0,10 | 24 830,00 | 12,96% |

1.5. Krótki opis historii Emitenta

Passus S.A. z siedzibą w Warszawie jest polskim producentem i integratorem wysokospecjalizowanych rozwiązań IT przeznaczonych dla największych firm prywatnych oraz instytucji z sektora publicznego. Spółka została założona w 2014 roku na bazie zespołu, funkcjonującego w latach 2000 – 2014 w ramach struktur Passus Sp. z o.o.

Oferta Spółki obejmuje:

- rozwiązania APM (ang. Application Performance Management) i NPM (ang. Network Performance Management) do monitorowania i rozwiązywania problemów z wydajnością sieci oraz aplikacji,
- rozwiązania z zakresu bezpieczeństwa IT (ang. IT security) do wykrywania podatności, ochrony przed wyciekiem danych i dokumentów, zabezpieczenia sieci, aplikacji oraz danych przed zaawansowanymi atakami zewnętrznymi, a także zagrożeniami będącymi efektem nadużyć lub zaniedbań wewnętrznych,
- rozwiązania z obszaru infrastruktury dostępowej;

Model biznesowy Spółki opiera się na produkcji i sprzedaży własnych rozwiązań i usług oraz produktów światowych producentów z zakresu APN/NPM i bezpieczeństwa IT. Obecnie w ofercie Spółki znajdują się cztery rozwiązania własne tworzące system **Sycope: FlowControl XN** do monitorowania sieci i urządzeń sieciowych z wykorzystaniem protokołu NetFlow uzupełniony o moduł bezpieczeństwa XNS oraz moduł do mitygacji ataków DDoS, **Ambience** (system do ekstrakcji i transformacji danych z ruchu sieciowego w czasie zbliżonym do rzeczywistego oraz wykrywania zagrożeń wewnętrznych), **nDiagram** (system do wizualizacji połączeń i parametrów pracy urządzeń sieciowych) oraz **IDS** (rozwiązanie do wykrywania zagrożeń i ataków w sieciach komputerowych). Spółka zakończyła prace-badawczo rozwojowe nad produktem do prowadzenia testów wydajnościowych i obciążeniowych aplikacji. Rozpoczęła też, finansowe ze środków unijnych, prace nad rozwiązaniem do Dynamicznej Klasyfikacji Treści Internetowych

Ze względu na fakt, iż produkty globalnych dostawców wymagają parametryzacji i wdrożenia, Passus S.A. niejednokrotnie odpowiada za dopasowanie urządzeń oraz aplikacji do potrzeb i specyfiki infrastruktury IT konkretnego klienta. Wśród dostawców Spółki można wyróżnić następujące przedsiębiorstwa: Riverbed, NetScout, Core Security, Symantec, Fidelis Cybersecurity, Tenable, Cisco, Digi, Splunk, Ruckus oraz Fudo Security. Klientami Spółki są służby mundurowe, urzędy administracji rządowej i samorządowej oraz podmioty zaliczane do tzw. TOP 500 największych przedsiębiorstw w Polsce (zarówno prywatnych, jak i publicznych), w tym np. T-Mobile, Polkomtel, Enea, Grupa ING, Alior Bank, Orange, PKO BP, Acco Brands, DSV, Narodowy Bank Polski, Spółki Grupy PKP S.A.

Passus S.A. zatrudnia 31 wykwalifikowanych pracowników i współpracowników – inżynierów, programistów i specjalistów. Potwierdzeniem kompetencji zespołu, obok wielu udanych wdrożeń, jest

blisko 40 indywidualnych certyfikatów m.in.: poświadczenie bezpieczeństwa osobowego do klauzuli "Tajne" oraz "NATO Secret", CISA, CISSP, Riverbed Certified Solutions Professional, Cisco Associate oraz Professional w zakresie R&S (routing & switching), Security oraz Wireless, Core Impact Certified Professional, Audytor wiodący ISO 27001 oraz Riverbed Network and Application Performance Management Qualified Trainer.

Spółka jako jedno z niewielu przedsiębiorstw IT w Polsce posiada świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego, potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli „tajne”, o klauzuli „NATO secret” i „NATO confidential” oraz klauzul „EU secret” i „EU confidential”. Wymienione certyfikaty pracowników i Spółki umożliwiają samodzielne realizowanie projektów dla służb mundurowych oraz strategicznych gałęzi przemysłu.

Historia Działu Networks w spółce Passus Sp. z o.o. rozpoczęła się w 2000 roku, kiedy to Paweł Misiurewicz oraz Tadeusz Dudek rozpoczęli proces wprowadzania na polski rynek rozwiązań do monitoringu sieci. Patrząc na historię całej branży NPM w Polsce, Passus Sp. z o.o. był jednym z prekursorów rozwiązań tej kategorii.

II. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Dane skonsolidowane

1.1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Passus S.A.

| Aktywa | Stan na 30.09.2020 | Stan na 30.09.2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| A. Aktywa trwałe | 9 766 674,60 | 3 639 052,09 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 6 693 552,93 | 91 533,82 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 4 370 187,51 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 2 323 365,42 | 91 533,82 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 1 867 212,91 | 1 918 997,62 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | 1 867 212,91 | 1 918 997,62 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 144 813,85 | 971 705,06 |
| 1. Środki trwałe | 1 144 813,85 | 971 705,06 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 498 708,60 | 710 043,75 |
| d) środki transportu | 646 105,25 | 260 706,60 |
| e) inne środki trwałe | 0,00 | 954,71 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 8 918,91 | 300 788,25 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 225 000,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 8 918,91 | 75 788,25 |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 4 938,91 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 4 938,91 | 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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 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, 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 |
| d) w pozostałych jednostkach | 3 980,00 | 75 788,25 |
| - udziały lub akcje | 3 980,00 | 3 980,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 71 808,25 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 52 176,00 | 356 027,34 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 52 176,00 | 314 212,01 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 41 815,33 |
| B. Aktywa obrotowe | 14 593 849,96 | 13 008 569,40 |
| I. Zapasy | 858 097,53 | 1 353 110,92 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 783 531,08 | 966 161,06 |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | 74 566,45 | 386 949,86 |
| II. Należności krótkoterminowe | 8 215 846,37 | 7 368 592,55 |
| 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 | 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 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 8 215 846,37 | 7 368 592,55 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 820 122,96 | 4 426 037,91 |
| - do 12 miesięcy | 4 820 122,96 | 4 426 037,91 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 585 852,23 | 1 286 740,50 |
| c) inne | 1 809 871,18 | 1 655 814,14 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 651 896,73 | 300 650,88 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 651 896,73 | 300 650,88 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | 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 jednostkach stowarzyszonych | 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) w pozostałych jednostkach | 58 608,25 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 58 608,25 | 0,00 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 593 288,48 | 300 650,88 |
| -(1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 593 288,48 | 300 650,88 |
| -(2) inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| -(3) inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2 Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 868 009,33 | 3 986 215,05 |
| C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 24 360 524,56 | 16 647 621,49 |
| Pasywa | Stan na 30.09.2020 | Stan na 30.09.2019 |
| A. Kapitał (fundusz) własny | 8 574 063,45 | 5 128 098,35 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 191 600,00 | 191 600,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 7 727 967,31 | 7 094 820,47 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 627 765,00 | 1 575 765,00 |
| 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 |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 71 649,50 | 18 498,25 |
| VII. Zysk (strata) netto | 582 846,64 | -2 176 820,38 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Kapitały mniejszości | 206 531,33 | -16 868,23 |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 15 579 929,78 | 11 536 391,37 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 977 025,16 | 631 872,50 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 642,00 | 26 100,48 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 940 255,69 | 60 290,59 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 1 940 255,69 | 60 290,59 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 32 127,47 | 545 481,43 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| - krótkoterminowe | 32 127,47 | 545 481,43 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 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 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 9 845 763,43 | 7 519 628,29 |
| 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 | 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 |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 9 826 495,07 | 7 500 359,93 |
| a) kredyty i pożyczki | 3 444 442,99 | 1 488 522,13 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 1 965 695,42 | 192 840,40 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 766 083,17 | 4 361 459,91 |
| - do 12 miesięcy | 3 766 083,17 | 4 361 459,91 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 155 871,20 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 539 371,00 | 194 269,76 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 110 902,49 | 1 107 396,53 |
| 4. Fundusze specjalne | 19 268,36 | 19 268,36 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 3 757 141,19 | 3 384 890,58 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 757 141,19 | 3 384 890,58 |
| - długoterminowe | 0,00 | 2 247 958,59 |
| -krótkoterminowe | 3 757 141,19 | 1 136 931,99 |
| Pasywa razem | 24 360 524,56 | 16 647 621,49 |

1.2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Passus SA

| Wyszczególnienie | Od 01.07.2020 do 30.09.2020 | Od 01.01.2020 do 30.09.2020 | Od 01.07.2019 do 30.09.2019 | Od 01.01.2019 do 30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 6 241 738,28 | 20 383 034,27 | 8 404 411,72 | 14 937 246,84 |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 5 310 609,09 | 14 878 821,08 | 1 877 316,59 | 5 331 240,17 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 931 129,19 | 5 504 213,19 | 6 527 095,13 | 9 606 006,67 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 5 887 311,50 | 19 229 281,87 | 7 964 522,70 | 17 268 494,05 |
| I. Amortyzacja | 547 708,17 | 1 357 621,67 | 138 786,88 | 386 004,46 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 79 902,09 | 156 681,83 | 19 870,63 | 91 787,91 |
| III. Usługi obce | 3 354 049,72 | 11 100 950,97 | 3 368 662,43 | 9 011 879,17 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | -31 695,37 | 11 908,89 | 112 528,04 | 141 134,99 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 477 815,20 | 1 147 025,67 | 246 241,71 | 882 100,39 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 60 776,26 | 140 952,56 | 70 349,92 | 173 370,98 |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 27 442,73 | 101 954,21 | 16 768,40 | 166 222,82 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 371 312,70 | 5 212 186,07 | 3 991 314,69 | 6 415 993,33 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 354 426,78 | 1 153 752,40 | 439 889,02 | -2 331 247,21 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 216 840,31 | 435 686,57 | 32 300,98 | 313 014,57 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 63 069,17 | 63 069,17 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 153 771,14 | 372 617,40 | 32 300,98 | 310 614,57 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 145 802,94 | 348 097,54 | 15 352,79 | 73 625,49 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | -12 268,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 158 071,27 | 348 097,54 | 15 352,79 | 73 625,49 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 425 464,15 | 1 241 341,43 | 456 837,21 | -2 091 858,13 |
| G. Przychody finansowe | 767,91 | 17 491,45 | 9 031,25 | 29 761,90 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 1 010,56 | 15 508,76 | 182,10 | 5 740,47 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | -242,65 | 1 982,69 | 8 849,15 | 24 021,43 |
| H. Koszty finansowe | 177 801,94 | 438 273,58 | 72 394,80 | 234 059,00 |
| I. Odsetki, w tym: | 135 549,43 | 331 000,60 | 73 337,46 | 206 283,37 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 42 252,51 | 107 272,98 | -942,66 | 27 775,63 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I) | 248 430,12 | 820 559,30 | 393 473,66 | -2 296 155,23 |
| K. Odpis wartości firmy | 0,00 | 114 020,78 | 92 580,56 | 277 741,67 |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 92 580,56 | 277 741,67 |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M) | 248 430,12 | 706 538,52 | 300 893,10 | -2 573 896,90 |
| O. Podatek dochodowy | 26 341,00 | 60 156,00 | 0,00 | -272 873,40 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R. Zyski (straty) mniejszości | 18 209,61 | 63 535,88 | 20 438,25 | -124 203,12 |
| S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R) | 203 879,51 | 582 846,64 | 280 454,85 | -2 176 820,38 |

1.3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| Wyszczególnienie | Od 01.07.2020 do 30.09.2020 | Od 01.01.2020 do 30.09.2020 | Od 01.07.2019 do 30.09.2019 | Od 01.01.2019 do 30.09.2019 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 203 879,51 | 582 846,64 | 280 454,85 | -2 176 820,38 |
| II. Korekty razem | -1 414 937,42 | -8 035 702,99 | 362 253,61 | 3 262 460,59 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | 18 209,61 | 63 535,88 | 8 962,45 | -143 803,12 |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Amortyzacja | 547 708,17 | 1 357 621,67 | 138 786,88 | 386 004,46 |
| 4. Odpisy wartości firmy | 0,00 | 114 020,78 | 92 580,56 | 277 741,67 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 79 361,55 | 255 181,30 | 51 965,80 | 93 450,77 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | -10 785,02 | 130 000,00 | 520 000,00 |

| | | | | |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 10. Zmiana stanu zapasów | 624 654,44 | -802 059,06 | -1 208 337,73 | -1 228 315,00 |
| 11. Zmiana stanu należności | 989 295,05 | 4 587 274,90 | -713 591,51 | 612 298,87 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -2 295 878,32 | -12 264 673,58 | 2 386 265,61 | 1 483 274,70 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 378 287,92 | -1 335 819,86 | -524 378,45 | 1 261 808,25 |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -1 211 057,91 | -7 452 856,35 | 642 708,46 | 1 085 640,22 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 31 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym | 0,00 | 31 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 31 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 14 154,32 | 2 115 633,17 | 8 064,23 | 108 292,66 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 14 154,32 | 2 115 633,17 | 8 064,23 | 95 092,66 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 200,00 |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 200,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 200,00 |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -14 154,32 | -2 084 133,17 | -8 064,23 | -108 292,66 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 256 022,04 | 9 371 771,43 | 1 371 696,55 | 3 214 560,01 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 95 800,00 | 95 800,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 150 353,05 | 9 075 348,12 | 1 218 559,79 | 2 986 075,27 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 26 307,44 | 41 242,01 | 5 370,96 | 39 233,97 |
| 8. Odsetki | 79 361,55 | 255 181,30 | 51 965,80 | 93 450,77 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 627 832,40 | -5 410 417,34 | -1 371 696,55 | -3 214 560,01 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | -597 379,83 | -14 947 406,86 | -737 052,32 | -2 237 212,45 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | -597 379,83 | -14 947 406,86 | -737 052,32 | -2 237 212,45 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 190 668,31 | 15 540 695,34 | 1 037 703,20 | 2 537 863,33 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 593 288,48 | 593 288,48 | 300 650,88 | 300 650,88 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 7 103,00 | 7 103,00 |

1.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 30.09.2020 | Stan na 30.09.2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 8 087 016,0 | 7 396 843,17 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 8 087 016,80 | 7 396 843,17 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 7 094 820,47 | 7 017 171,06 |
| 4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 633 146,84 | 77 649,41 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 633 146,84 | 77 649,41 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 727 967,31 | 7 094 820,47 |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|----------------------|
| 5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podział wyniku finansowego | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 7. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 800 596,34 | 188 072,11 |
| 8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 1 202 605,46 | 262 133,11 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| - korekta wyniku spółki zależnej | 0,00 | 3 875,55 |
| 8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 1 202 605,46 | 266 008,66 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| - korekta sprawozdania rocznego jednostki zależnej | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 728 946,84 | 173 449,41 |
| - przekazanie zysku na kapitał zapasowy | 633 146,84 | 77 649,41 |
| - podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy | 95 800,00 | 95 800,00 |
| - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 |
| 8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 473 658,62 | 92 559,25 |
| 8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -402 009,12 | -74 061,00 |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| 8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -402 009,12 | -74 061,00 |
| 8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 71 649,50 | 0,00 |
| 9. Wynik netto | 582 846,64 | -2 176 820,38 |
| a) zysk netto | 582 846,64 | 0,00 |
| b) strata netto | 0,00 | -2 176 820,38 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 8 574 063,45 | 5 128 098,35 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 8 574 063,45 | 5 128 098,35 |

2. Dane Jednostkowe

2.1. Bilans jednostkowy

| Aktywa | Stan na 30.09.2020 | Stan na 30.09.2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| A. AKTYWA TRWAŁE | 11 156 606,68 | 4 305 652,34 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 6 693 552,93 | 91 533,82 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 4 370 187,51 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 2 323 365,42 | 91 533,82 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 141 291,44 | 960 107,90 |
| 1. Środki trwałe | 1 141 291,44 | 960 107,90 |
| 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 | 495 186,19 | 699 401,30 |
| d) środki transportu | 646 105,25 | 260 706,60 |
| 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 |
| a) Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 3 269 586,31 | 2 897 983,28 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 225 000,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 3 269 586,31 | 2 672 983,28 |
| a) w jednostkach powiązanych | 3 269 586,31 | 2 659 783,28 |
| - udziały lub akcje | 1 780 493,82 | 1 723 543,42 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 1 489 092,49 | 936 239,86 |
| - 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 | 0,00 | 13 200,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 13 200,00 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje Długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 52 176,00 | 356 027,34 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 52 176,00 | 314 212,01 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 41 815,33 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 12 245 803,88 | 12 012 882,85 |
| I. Zapasy | 221 265,32 | 1 303 110,92 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 146 698,87 | 966 161,06 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 74 566,45 | 336 949,86 |
| II. Należności krótkoterminowe | 6 301 226,65 | 6 426 447,27 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 5 043,00 | 59 470,50 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 5 043,00 | 59 470,50 |
| - do 12 miesięcy | 5 043,00 | 59 470,50 |
| - 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 | 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 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 6 296 183,65 | 6 366 976,77 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 4 094 481,65 | 3 644 263,64 |
| - do 12 miesięcy | 4 094 481,65 | 3 644 263,64 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 398 771,11 | 1 080 214,37 |
| c) inne | 1 802 930,89 | 1 642 498,76 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 976 805,48 | 313 422,18 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 976 805,48 | 313 422,18 |
| a) w jednostkach powiązanych | 877 582,19 | 216 000,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 877 582,19 | 216 000,00 |
| - 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 | 99 223,29 | 97 422,18 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 99 223,29 | 97 422,18 |

| | | |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| - 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 | 4 746 506,43 | 3 969 902,48 |
| C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA RAZEM: | 23 402 410,56 | 16 318 535,19 |
| Pasywa | Stan na 30.09.2020 | Stan na 30.09.2019 |
| A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 8 310 676,24 | 5 550 338,59 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 191 600,00 | 191 600,00 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 7 727 967,31 | 7 094 820,47 |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 1 627 765,00 | 1 575 765,00 |
| 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 | 0,00 | -74 061,00 |
| VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego | 391 108,93 | - 1 662 020,88 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ. | 15 091 734,32 | 10 768 196,60 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 1 977 025,16 | 631 872,50 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 642,00 | 26 100,48 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 1 940 255,69 | 60 290,59 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 1 940 255,69 | 60 290,59 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 32 127,47 | 545 481,43 |
| - długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowa | 32 127,47 | 545 481,43 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 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 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 9 385 924,11 | 6 751 433,52 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 119 991,24 | 5 032,29 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 119 991,24 | 5 032,29 |
| - do 12 miesięcy | 119 991,24 | 5 032,29 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 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 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 9 246 664,51 | 6 727 132,87 |
| a) kredyty i pożyczki | 3 444 442,99 | 1 488 223,41 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 1 965 695,42 | 192 840,40 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 3 417 079,38 | 3 811 685,30 |
| - do 12 miesięcy | 3 417 079,38 | 3 811 685,30 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 309 345,57 | 161 632,69 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| i) inne | 110 101,15 | 1 072 751,07 |
| 4. Fundusze specjalne | 19 268,36 | 19 268,36 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 3 728 785,05 | 3 384 890,58 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 3 728 785,05 | 3 384 890,58 |
| - długoterminowe | 0,00 | 2 238 525,25 |
| - krótkoterminowe | 3 728 785,05 | 1 146 365,33 |
| PASYWA RAZEM: | 23 402 410,56 | 16 318 535,19 |

2.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

| Wyszczególnienie | Od 01.07.2020 do 30.09.2020 | Od 01.01.2020 do 30.09.2020 | Od 01.07.2019 do 30.09.2019 | Od 01.01.2019 do 30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, | 5 114 695,66 | 16 591 383,14 | 7 617 589,23 | 13 307 114,78 |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i> | -1 936,63 | 71 500,00 | 31 650,00 | 171 040,18 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 4 191 138,43 | 11 126 050,57 | 1 298 378,90 | 4 041 967,86 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 923 557,23 | 5 465 332,57 | 6 319 210,33 | 9 265 146,92 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4 788 886,47 | 15 938 640,03 | 7 224 703,11 | 15 078 868,26 |
| I. Amortyzacja | 546 890,31 | 1 353 762,49 | 137 411,98 | 381 879,76 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 69 959,72 | 143 195,82 | 16 728,37 | 80 027,10 |
| III. Usługi obce | 2 446 359,28 | 8 348 236,39 | 2 946 466,63 | 7 444 686,67 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 2 035,83 | 10 204,89 | -518,20 | 13 033,61 |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| V. Wynagrodzenia | 291 897,42 | 786 553,39 | 281 556,91 | 828 062,79 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 44 247,29 | 95 819,67 | 62 342,10 | 151 082,47 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 22 303,96 | 75 760,44 | 21 266,21 | 128 943,06 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 1 365 192,66 | 5 125 106,94 | 3 759 449,11 | 6 051 152,80 |
| C. Wynik ze sprzedaży (A-B) | 325 809,19 | 652 743,11 | 392 886,12 | -1 771 753,48 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 207 458,19 | 356 311,05 | 32 269,26 | 62 555,56 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 400,00 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 63 069,17 | 63 069,17 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne przychody operacyjne | 144 389,02 | 293 241,88 | 32 269,26 | 60 155,56 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 137 645,78 | 294 451,02 | 7 020,75 | 19 389,67 |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | -12 268,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 149 914,11 | 294 451,02 | 7 020,75 | 19 389,67 |
| F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E) | 395 621,60 | 714 603,14 | 418 134,63 | -1 728 587,59 |
| G. Przychody finansowe | 63 563,24 | 109 799,01 | 15 301,25 | 20 678,76 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki, w tym: | 63 563,24 | 109 793,65 | 1 800,87 | 6 503,38 |
| <i>- od jednostek powiązanych</i> | 62 558,31 | 94 430,97 | 1 708,68 | 2 564,79 |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w jednostkach powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Inne | 0,00 | 5,36 | 13 500,38 | 14 175,38 |
| H. Koszty finansowe | 174 882,93 | 414 137,22 | 72 200,97 | 226 985,45 |
| I. Odsetki, w tym: | 135 354,54 | 313 584,26 | 73 134,83 | 199 848,01 |
| <i>- dla jednostek powiązanych</i> | 1 668,13 | 1 668,13 | 0,00 | 0,00 |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>- w jednostkach powiązanych</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inne | 39 528,39 | 100 552,96 | -933,86 | 27 137,44 |
| I. Wynik brutto (I+/-J) | 284 301,91 | 410 264,93 | 361 234,91 | -1 934 894,28 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 19 156,00 | 0,00 | -272 873,40 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Wynik netto (K-L-M) | 284 301,91 | 391 108,93 | 361 234,91 | -1 662 020,88 |

2.3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie | Od 01.07.2020 do 30.09.2020 | Od 01.01.2020 do 30.09.2020 | Od 01.07.2019 do 30.09.2019 | Od 01.01.2019 do 30.09.2019 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | 284 301,91 | 391 108,93 | 361 234,91 | -1 662 020,88 |
| II. Korekty razem | -797 982,16 | -6 922 781,24 | 442 964,80 | 2 876 660,50 |
| 1. Amortyzacja | 546 890,31 | 1 353 762,49 | 137 411,98 | 381 879,76 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 31 582,43 | 103 431,74 | 51 965,80 | 92 594,66 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 3 562,80 | 130 000,00 | 520 000,00 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | 624 654,44 | -215 226,85 | -1 208 387,78 | -1 228 315,00 |
| 7. Zmiana stanu należności | 561 821,16 | 4 801 230,00 | -745 553,89 | -348 326,57 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 352 204,96 | -11 825 635,60 | 2 605 580,63 | 2 206 194,30 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 210 725,54 | -1 143 905,82 | -528 051,94 | 1 252 633,35 |
| 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II) | -513 680,25 | -6 531 672,31 | 804 199,71 | 1 214 639,62 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | | |
| I. Wpływy | 90 000,00 | 785 000,00 | 0,00 | 2 200 000,00 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | 90 000,00 | 785 000,00 | 0,00 | 2 200 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | 90 000,00 | 785 000,00 | 0,00 | 2 200 000,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 794 154,32 | 4 017 722,52 | 32 672,56 | 2 203 032,08 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 14 154,32 | 2 115 222,52 | 4 813,01 | 96 544,93 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | 780 000,00 | 1 902 500,00 | 27 859,55 | 2 106 487,15 |
| a) w jednostkach powiązanych | 780 000,00 | 1 902 500,00 | 27 859,55 | 2 093 287,15 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 200,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 200,00 |

| | | | | |
|--|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 4. Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -704 154,32 | -3 232 722,52 | -32 672,56 | -3 032,08 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | | |
| I. Wpływy | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 | 0,00 | 0,00 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Kredyty i pożyczki | 1 883 854,44 | 3 961 354,09 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 1 256 022,04 | 9 371 771,43 | 1 371 816,90 | 3 205 826,92 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 95 800,00 | 95 800,00 |
| 3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 1 150 353,05 | 9 075 348,12 | 1 218 680,14 | 2 977 342,18 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 26 307,44 | 41 242,01 | 5 370,96 | 39 233,97 |
| 8. Odsetki | 79 361,55 | 255 181,30 | 51 965,80 | 93 450,77 |
| 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 627 832,40 | -5 410 417,34 | -1 371 816,90 | -3 205 826,92 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III) | -590 002,17 | -15 174 812,17 | -600 829,75 | -1 994 219,38 |
| E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | -590 002,17 | -15 174 812,17 | -600 829,75 | -1 994 219,38 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 689 225,46 | 15 274 035,46 | 697 711,93 | 2 091 641,56 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM | 99 223,29 | 99 223,29 | 97 422,18 | 97 422,18 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 7 103,00 | 7 103,00 |

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

| Wyszczególnienie | Stan na 30.09.2020 | Stan na 30.09.2019 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 8 015 367,31 | 7 308 159,47 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach | 8 015 367,31 | 7 308 159,47 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 191 600,00 | 191 600,00 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 7 094 820,47 | 7 017 171,06 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 633 146,84 | 77 649,41 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 633 146,84 | 77 649,41 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ustawowo) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | 633 146,84 | 77 649,41 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| - inne | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 7 727 967,31 | 7 094 820,47 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - wpis do KRS- emisja akcji serii F i E w wartości nominalne | 0,00 | 0,00 |
| - wpis do KRS- emisji akcji serii E i F powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | 728 946,84 | 99 388,41 |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 803 007,84 | 173 449,41 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 803 007,84 | 173 449,41 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 803 007,84 | 173 449,41 |
| - przekazanie zysku na kapitał zapasowy | 633 146,84 | 77 649,41 |
| - podjęcie uchwały o wypłacie dywidendy | 95 800,00 | 95 800,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 74 061,00 | 0,00 |
| 5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -74 061,00 | -74 061,00 |
| a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| 5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -74 061,00 | -74 061,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | -74 061,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | -74 061,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | -74 061,00 |

| | | |
|--|---------------------|-----------------------|
| 6. Wynik netto | 391 108,93 | - 1 662 020,88 |
| a) zysk netto | 391 108,93 | 0,00 |
| b) strata netto | 0,00 | - 1 662 020,88 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 8 310 676,24 | 5 550 338,59 |
| III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 8 310 676,24 | 5 550 338,59 |

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. nr 351), jednostka dominująca podlega obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego.

Jednostka dominująca sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz rozporządzeniem Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, rachunek zysków i strat sporządza w wersji porównawczej, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Sporządzając rachunek zysków i strat jednostka nie prezentuje zmiany stanu produktów korzystając z uproszczenia polegającego na ujęciu w momencie realizacji wydatku rozliczenie międzyokresowe kosztów z pominięciem ujęcia na kontach rodzajowych.

1.1. Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w cenę nabycia lub koszcie wytworzenia środka trwałego powiększone koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe mogą, na podstawie odrębnych przepisów, ulegać aktualizacji wyceny. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. W ewidencji środków trwałych ujmowane są środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł. Poprawność przyjętych stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji na każdy rok w terminie do 15 stycznia. Amortyzacja naliczana jest w okresach miesięcznych metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego. Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania ustalany jest okres lub stawka i metoda jego amortyzacji. Środki trwałe w budowie wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszych w przypadku utraty ich wartości o stosowny odpis.

1.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- a. autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- b. prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- c. know-how,
- d. nabytą wartość firmy,
- e. koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość ta została wprowadzona do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór. Odpisy amortyzacyjne składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

1.3. Inwestycje

Inwestycje to aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje nie podlegają umorzeniu i amortyzacji. Jednostka wycenia następujące inwestycje:

1. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – w cenie nabycia, weryfikując ich wartość na dzień sprawozdawczy,
2. należności pożyczki udzielone – w skorygowanej cenie nabycia,
3. aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – w wartości rynkowej,
4. aktywa utrzymywane do terminu wymagalności – w skorygowanej cenie nabycia.

Aktywa finansowe zaliczane do instrumentów finansowych są klasyfikowane i wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki.

Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

1.4. Rzeczowe aktywa obrotowe – zapasy

Rzeczowe aktywa obrotowe to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe (wyroby i usługi) zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odprzedaży w stanie nieprzetworzonym.

Towary zalegające na magazynie powyżej jednego roku uznaje się, że tracą na wartości 20% ceny zakupu powyżej dwóch lat 100% ceny zakupu.

W ciągu roku obrotowego materiały i towary wycenia się według cen zakupu, jeśli koszt zakupu nie przekracza 2% ceny zakupu, a na dzień bilansowy – w cenach zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto. Do ustalania wartości rozchodów składników materiałów i towarów stosowana jest metoda FIFO. Półprodukty i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistych kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasad obowiązujących dla produktów gotowych. Uproszczenie to nie wpływa na zniekształcenie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Do ustalania wartości rozchodów składników produkcji w toku i produktów gotowych stosowana jest metoda FIFO.

1.5. Należności

Należności to wynikające z przeszłych zdarzeń prawo otrzymania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują powstanie innych aktywów jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całości lub części należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności przeterminowane są oceniane indywidualnie. Jeżeli przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności ustanie, to równowartość kwoty, na którą wcześniej utworzono odpis, zwiększa wartość danej należności, a także odpowiednio pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Jednostka może zrezygnować z naliczania odsetek za zwłokę w zapłacie. Wymagane jest wzajemne, udokumentowane potwierdzenie takiej decyzji, w szczególności w wycenie rozrachunku na dzień bilansowy.

Na dzień powstania należności w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania należności (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy należności w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

1.6. Kapitały

Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie/umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez udziałowców wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako pozostałe kapitały rezerwowe.

Zmiany w kapitale własnym mogą być spowodowane:

- a. decyzjami właścicieli (dopłata, podział zysku),
- b. wyceną inwestycji i środków trwałych (aktualizacja),
- c. korektą lat ubiegłych.

1.7. Rezerwy

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy tworzy się na:

- a. pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku,

w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego,

- b. przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

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

Powstanie zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, zmniejsza rezerwę.

Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Podstawą tworzenia rezerw jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo lub niezależnych ekspertów. Na dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy. Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

1.8. Zobowiązania

Zobowiązania to wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania długoterminowe obejmują całość lub część zobowiązań z innych tytułów niż zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty. Kwota wymagająca zapłaty oznacza obowiązek naliczenia odsetek na dzień bilansowy. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

1.9. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są między innymi:

- a. opłacone z góry świadczenia takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy,
- b. opłacone z góry koszty energii elektrycznej, gazu, usług komunikacyjnych lub komunalnych,
- c. roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- d. koszty prac rozwojowych w toku ich tworzenia,
- e. koszt emisji akcji do dnia emisji – rozliczane w dniu emisji.

1.10. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

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

Jednostka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu pracy.

1.11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- a. otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych – zalicza się do nich przede wszystkim otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy (prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako „Inne rozliczenia międzyokresowe” w pozycji B.IV.2),
- b. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- c. ujemną wartość firmy,
- d. nieotrzymane jeszcze kary umowne i odszkodowania dochodzone na drodze sądowej – ich rozliczenie na pozostałe przychody operacyjne następuje w momencie otrzymania przychodu.

1.12. Różnice kursowe

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

- a. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,
- b. gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych – po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ustalonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

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

- a. faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- b. 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,

o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych. Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe, dotyczące aktywów i pasywów wymagających zapłaty w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny, nie później niż na dzień bilansowy, oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, odnosi się bezpośrednio:

- a. do pozostałych przychodów lub kosztów operacji finansowych,
- b. a w uzasadnionych przypadkach:
 - i. do kosztu wytworzenia produktów,
 - ii. ceny nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe z tytułu wyceny na dzień bilansowy nie są ani przychodem do opodatkowania ani też kosztem uzyskania przychodów dla celów podatkowych, są nimi wyłącznie różnice kursowe tzw. zrealizowane, które odpowiednio zwiększają lub zmniejszają dochód do opodatkowania.

1.13. Metoda ustalania wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki. Wyniki działalności określają relacje zachodzące pomiędzy wykazywanymi w rachunku zysków i strat przychodami i kosztami. Wartość sprzedanych towarów i materiałów obejmuje wartość nabycia lub zakupu sprzedanych towarów i materiałów, współmierną do przychodów ze sprzedaży. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się koszty i przychody tylko pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki. Podatek dochodowy od osób prawnych obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

1.14. Dotacje

Dotacje państwowe, łącznie z dotacjami niepieniężnymi, ujmowane są w sprawozdaniu finansowym, kiedy zachodzi wystarczająca pewność, iż jednostka spełnia warunki związane z dotacjami, a dotacje będą otrzymane. Dotacje są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w sposób zapewniający współmierność z ponoszonymi kosztami, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować. Dotacje uznane pomniejszają odpowiednie koszty bezpośrednie, których nadwyżka nieskompensowana dotacją jest ujmowana w koszcie wytworzenia sprzedanych usług.

Nierozliczona otrzymana kwota dotacji jest ujmowana w bilansie jako przychody przyszłych okresów z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Koszty dotyczące realizowanych projektów, które będą pokryte z dotacji do momentu ich zatwierdzenia przez właściwą instytucję są wykazywane w aktywach jako element krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych. Środki trwałe finansowane z dotacji są wykazywane w aktywach trwałych w odpowiednich grupach, tak jak środki trwałe sfinansowane ze środków własnych.

1.15. Zasady Konsolidacji

Jednostki zależne

Jednostki zależne to wszelkie jednostki, w odniesieniu do których Grupa ma zdolność kierowania ich polityką finansową i operacyjną, co zwykle towarzyszy posiadaniu większości ogólnej liczby głosów w organach stanowiących. Przy dokonywaniu oceny czy Grupa kontroluje daną jednostkę, uwzględnia się istnienie i wpływ potencjalnych praw głosu, które w danej chwili można zrealizować lub zamienić. Jednostki zależne

podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli.

Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Nabyte spółki zależne są włączane do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy.

1.16. Wyłączenie wzajemnych transakcji

Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje przychody i koszty działalności operacyjnej, operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

1.17. Metody konsolidacji kapitałów

Kapitałem podstawowym Grupy Kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadającego udziałowi jednostki dominującej we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Do kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia kapitału własnego udziałowców niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonuje się na podstawie udziału tych udziałowców we własności jednostek zależnych według stanu na dzień bilansowy.

Kapitał własny grupy kapitałowej obejmuje sumę kapitału własnego przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej oraz kapitału udziałowców nie kontrolujących.

1.18. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny;

Nie dokonano istotnych zmian zasad rachunkowości. Spółki Grupy Kapitałowej stosują takie same zasady (politykę) rachunkowości.

1.19. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka dominująca nie dokonała wyłączeń jednostek podporządkowanych.

IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W ocenie Zarządu, wyniki za trzeci kwartał podobnie jak i wyniki narastająco za trzy kwartały są dobre. Emitent zwraca uwagę, na projektowy tryb prowadzonej działalności wszystkich spółek Grupy co oznacza, że prezentowane dane i ocenę wyników należy prowadzić w perspektywie dłuższej niż kwartalna.

Mimo, że w trzecim kwartale 2020 roku (na poziomie jednostkowym z Oddziałem) przychody spadły o około 30% i wyniosły 5 114 695,66 PLN wobec przychodów w wysokości 7 617 589,23 PLN w analogicznym okresie roku ubiegłego to EBIDTA (wynik z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację) wzrosła o 70% i wyniosła 942 511,91 PLN wobec wartości 555 546,61 PLN w analogicznym okresie 2019 roku. Zysk netto za trzeci kwartał 2020 roku wyniósł 284 301,91 PLN wobec zysku w wysokości 361 234,91 w trzecim kwartale 2019 r. Niższy zysk netto jest efektem wyższych kosztów amortyzacji związanych m.in. z zakończeniem w lipcu 2020 r. projektu unijnego.

Spółka wraz z oddziałem odnotowała ujemne przepływy na działalności operacyjnej w wysokości -513 680,25 PLN – to efekt spadku zobowiązań w 3 kwartale. Emitent kontynuował prace rozwojowe a dodatkowo przepływy na działalności inwestycyjnej są wynikiem tego, że koszty tych prac ujmowane są w pozycji międzyokresowe rozliczenia kosztów. Wpływ na wyniki odnotowane w trzecim kwartale miało szereg mniejszych projektów, jak i przychody z tyt. realizacji umowy długofalowej podpisanej w IV kwartale 2019 roku, o której Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI 13/2019 z dn. 29 listopada 2019 r.

W stosunku do wyników prezentowanych na koniec drugiego kwartału 2020 roku, o ponad 700 tys. PLN zmniejszyły się zobowiązania krótkoterminowe Spółki. O blisko 764 tys. PLN wzrosły inne zobowiązania finansowe, które służą finansowaniu projektów.

W opinii Zarządu, uwzględniając raportowane dane oraz toczące się projekty Spółka znajduje się w dobrej sytuacji finansowej. Wskaźnik płynności I stopnia (inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe) wyniósł 0,10, wskaźnik płynności II stopnia ([aktywa obrotowe – zapasy] / [zobowiązania krótkoterminowe]) wyniósł 1,28 natomiast wskaźnik płynności finansowej III stopnia ([aktywa obrotowe] / [zobowiązania krótkoterminowe]) wyniósł 1,30.

W trzecim kwartale 2020 roku Emitent powołał spółkę Sycope Ltd z siedzibą w Dublinie, która będzie odpowiadać za sprzedaż rozwiązań własnych na rynkach zagranicznych. Emitent kontynuował rozmowy z międzynarodowym dystrybutorem rozwiązań IT specjalizującym się w dystrybucji rozwiązań APM, NPM i cybersecurity dla przedsiębiorstw. Ze względu na dynamicznie rozwijającą się sytuację związaną z pandemią COVID-19 termin podpisania umowy uległ przesunięciu. W opinii Zarządu nie występują żadne przesłanki, które uniemożliwiłyby podpisanie stosownych umów w najbliższym czasie.

Wynik skonsolidowany obejmuje, oprócz danych Emitenta, także spółki Chaos Gears Sp. z o.o., Alsecurity Sp. z o.o. oraz Wisenet sp. z o.o. Skonsolidowany zysk netto Grupy wyniósł w trzecim kwartale 2020 roku 203 879,51 PLN. Niewielką stratę odnotowała w tym okresie spółka Wisenet, a pozostałe spółki wygenerowały zysk.

Podobnie jak w poprzednich kwartałach, także w trzecim kwartale na dzień sporządzenia raportu w Passus S.A. ani też w najbliższym otoczeniu Spółki nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby wskazywać na wymierne efekty ekonomiczne i finansowe ogłoszonej przez Światową Organizację Zdrowia Pandemii. Wszystkie projekty realizowane były zgodnie z planem. Mimo iż w trzecim kwartale miał miejsce spadek liczby zachorowań, Emitent stosował odpowiednie środki ostrożności. Tam, gdzie było to możliwe projekty wdrożeniowe były obsługiwane zdalnie, tj. bez bezpośrednich kontaktów z klientami. Tam, gdzie obecność pracowników Passus S.A. była niezbędna przygotowano zostały przez Klientów warunki pozwalające do minimum ograniczyć ryzyko zakażenia (odrębne pomieszczenia, wysokie standardy higieny). Spółka posiada zaawansowaną infrastrukturę informatyczną umożliwiającą pracę na odległość. Dostosowując się do zaleceń Polskiego Rządu i Głównego Inspektora Sanitarnego wszelkie aktywności marketingowe i handlowe były prowadzone za pomocą narzędzi komunikacji na odległość, a pracownicy delegowani do pracy zdalnej.

Nie można jednak wykluczyć, że w kolejnych miesiącach nastąpi szereg niekorzystnych zdarzeń takich jak opóźnienia w podejmowaniu decyzji, opóźnienia w ogłoszeniu przetargów publicznych, opóźnienia w dostawach sprzętu z firm trzecich, zarażenie się kluczowych dla firmy osób zarówno w Passus S.A., jak i po stronie kontrahentów Spółki.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Innowacyjność i rozwój własnych produktów jest kluczowym elementem strategii Spółek Grupy Kapitałowej. W trzecim kwartale 2020 roku Grupa prowadziła prace badawczo rozwojowe związane z produktami opisanymi poniżej.

1. Passus StressTester

Spółka zakończyła z dniem 31 lipca 2020 prace badawczo rozwojowe rozpoczęte w 2017 roku w zakresie nowego rozwiązania o nazwie StressTester. System ten będzie umożliwiał prowadzenie automatycznych testów wydajnościowych i obciążeniowych aplikacji z wykorzystaniem rzeczywistych, pochodzących z ruchu sieciowego, danych generowanych przez użytkowników. Obecnie trwają prace nad komercjalizacją produktu.

2. Passus FlowControl XN wraz z modułem XNS

W 3 kwartale 2020 prowadzone były prace nad dalszym rozwojem systemu FlowControl XN - rozwiązania do monitoringu przepustowości sieci i analizy ruchu sieciowego z wykorzystaniem protokołów NetFlow, IPFIX i pokrewnych. Zaprojektowane od podstaw przez inżynierów Passus rozwiązanie łączy funkcje kolektora i analizatora umożliwiając monitorowanie ruchu, diagnozowanie przyczyn problemów z połączeniami sieciowymi. Dostarcza szczegółowych informacji o użytkownikach, usługach, protokołach i aplikacjach korzystających z zasobów sieciowych. System rozbudowano o nowe dashboardy przeznaczone dla zespołów Network Operating Center. Wdrożony nowy system raportowy. W 3 kwartale 2020 roku system wzbogacono o kolejne reguły bezpieczeństwa oraz nowe scenariusze, które krok po kroku pozwalają prowadzić analizę ataków. Kontynuowano też prace nad modułem do mitygacji ataków DDoS. Zakończono prace nad wykorzystaniem opracowanego przez inżynierów Passus S.A. silnika do ekstrakcji, przekształcania i ładowania danych do warstwy analitycznej, który znacznie zwiększył możliwości oraz przyśpieszył pracę całego systemu

3. FlowControl Cloud.

Prace prowadzone przez specjalistów Chaos Gears w 2020 roku mają na celu przygotowanie rozwiązań, które dzięki monitorowaniu ruchu sieciowego w obrębie chmury publicznej pozwolą wykrywać przyczyny spadku wydajności środowiska oraz monitorować jego koszty. Kontynuowane były prace nad integracją tego rozwiązania z systemem FlowControl XN, które pozwoli na monitorowanie środowisk hybrydowych

(tzn. takich w których wykorzystywana jest zarówno infrastruktura klasyczna jak i chmura publiczna). W trzecim kwartale skupiono się nad architekturą docelowego rozwiązania, kontynuowano prace nad rozwiązaniami do ekstrakcji danych oraz wizualizacją połączeń usług w AWS.

4. Passus nDiagram

W 3 kwartale 2020 kontynuowano prace nad nową wersją systemu nDiagram służącego do graficznej wizualizacji na mapach i innych podkładach graficznych struktury sieci (węzłów i połączeń między nimi) oraz stanu i kondycji poszczególnych elementów. Informacje pokazywane w systemie nDiagram będą mogły pochodzić z różnych źródeł, np. logów, protokołu NetFlow, SNMP i będą pomagały w pracy jednostek Network Operation Center oraz Security Operation Center.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Grupę Kapitałową Passus S.A. tworzą spółki Passus S.A., Chaos Gears sp. z o.o., Wisenet sp. z o.o., Alsecurity sp. z o.o. oraz Sycope Limited z siedziba w Dublinie.

Passus Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19 została powołana 22 lipca 2014 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Julię Fersten (Repertorium A Nr 5201/2014). W dniu 11 sierpnia 2014 Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000518853.

Spółka jest polskim producentem i integratorem wysoko specjalizowanych rozwiązań IT z zakresu: monitoringu oraz poprawy wydajności sieci i aplikacji, bezpieczeństwa IT, utrzymania ciągłości działania infrastruktury IT, dostaw, wdrożenia i utrzymania infrastruktury dostępowej.

Działalność Passus S.A. obejmuje produkcję oprogramowania do wielokrotnej odsprzedaży oraz sprzedaż i realizację projektów o charakterze integracyjnym, obejmujących oprogramowanie własne i firm trzecich, urządzenia (serwery, infrastrukturę sieciową, sondy, mierniki itp.) oraz usługi wdrożeniowe i powdrożeniowe.

Na dzień sporządzenia sprawozdania w ofercie Spółki znajdowały się następujące, własne systemy do wielokrotnej odsprzedaży – Sycope FlowControl XN uzupełniony o moduł bezpieczeństwa XNS oraz moduł XND do mitygacji ataków DDoS, Sycope Ambience, Sycope Ambience IDS, Sycope nDiagram. Ponadto Spółka prowadziła prace badawczo - rozwojowe nad system StressTester (projekt finansowany ze środków Unii Europejskiej).

Spółka jest partnerem w Polsce renomowanych światowych producentów, w tym m.in. firm Riverbed, Symantec, Netscout, Cisco, Core Security, a także Cynet, Digi, Fidelis CyberSecurity, Splunk, Tenable, Ruckus oraz Fudo Security.

Spółka posiada świadectwa bezpieczeństwa przemysłowego o następujących klauzulach:

- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli TAJNE,
- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli NATO SECRET i NATO CONFIDENTIAL,
- świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego III stopnia potwierdzające zdolność do ochrony informacji niejawnych o klauzuli EU SECRET i EU CONFIDENTIAL.

Świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego wydaje Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego lub Służba Kontrwywiadu Wojskowego po przeprowadzeniu postępowania sprawdzającego, zwanego postępowaniem bezpieczeństwa przemysłowego. Postępowanie bezpieczeństwa przemysłowego ma na celu ustalenie czy przedsiębiorca posiada zdolność do ochrony informacji niejawnych w różnych aspektach, jak np.: finansowym, organizacyjnym czy też kadrowym. Wraz z osobowymi certyfikatami bezpieczeństwa pracowników i współpracowników potwierdzają one zdolność Spółki do zapewnienia ochrony informacji niejawnych przed nieuprawnionym ujawnieniem w związku z realizacją projektów informatycznych.

Klientami Passus S.A. są przede wszystkim największe spółki i organizacje z listy TOP 500, w szczególności z sektorów telekomunikacyjnego, finansowego, energetyczno-paliwowego, administracji publicznej i rządowej.

Chaos Gears sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 5 grudnia 2017 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Zuzannę Przyborek, zastępcę Notariusza Doroty Ciechomskiej w Warszawie (Repozytorium A NR 7384/2017). W dniu 8 stycznia 2018 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000709846.

Chaos Gears specjalizuje się w realizacji projektów informatycznych w chmurze publicznej dla dużych firm i instytucji, a także szybko rozwijających się startupów. Spółka buduje swoją ofertę z wykorzystaniem technologii Amazon Web Services (AWS), udostępniając szereg usług i narzędzi służących wsparciu innowacji w firmach, w szczególności do zarządzania infrastrukturą i aplikacjami, automatyzacji procesu migracji, monitorowania usług i ruchu sieciowego oraz optymalizacji kosztów działania rozwiązań chmurowych.

Spółka jest partnerem Amazon Web Services, posiada szereg certyfikatów producenta potwierdzających kompetencje zespołu w budowaniu i zarządzaniu chmurą publiczną: AWS Certified Solution Architect Professional, AWS Certified Solution Architect Associate, AWS Certified SysOps Administrator Associate oraz AWS Certified Advanced Networking Specialty.

Klientami Chaos Gears są firmy budujące aplikacje internetowe, firmy z branży medycznej/farmaceutycznej, prowadzące projekty badawcze oraz firmy i instytucje posiadające strukturę rozproszoną dążące do optymalizacji kosztów utrzymania środowiska IT.

Wisenet sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 31 marca 2009 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Elżbietą Piotrowską w kancelarii w Warszawie (Repozytorium A nr 396/2009). W dniu 05 maja 2009 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS nr 0000328973.

Wisenet specjalizuje się w realizacji projektów informatycznych z bezpieczeństwa IT w szczególności SIEM, SOAR i DAM oraz świadczy usługi doradztwa oraz profesjonalnego wsparcia 24/7.

Potwierdzeniem kompetencji zespołu Wisenet jest szereg certyfikatów indywidualnych w tym m.in IBM Certified Deployment Professional Security QRadar SIEM, IBM Certified Deployment Professional Security QRadar Vulnerability Manager, Certified Information Systems Security Professional, Certified Ethical Hacker, ArcSight Certified AS Data Platform Technical, Offensive Security Certified Professional (OSCP), Certified Incident Handling Engineer (CIHE), Certified Vulnerability Assessor (CVA), Certified Penetration Testing Engineer (CPTe), PRINCE2 Foundation.

Klientami Wisenet są największe polskie firmy i instytucje w tym m.in. Allianz, Energa, Link4, Netia, Orlen, PGE, PKO Ubezpieczenia, Play, PLK, Polkomtel, PZU oraz T-Mobile

Alsecurity Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Goraszewskiej 19, 02-910 Warszawa została powołana 14 marca 2018 roku, Aktem Notarialnym sporządzonym przez Notariusz Dorotę Ciechomską (Repertorium A Nr 1433/2018). W dniu 11.04.2018 roku Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS: 0000727206. Spółka specjalizuje się w realizacji projektów z obszaru bezpieczeństwa IT dla dużych firm i instytucji oraz projektowaniu Security i Network Operating Center.

Syclope Limited z siedzibą w Dublinie przy ulicy Ground Floor 8-9 Marino Mart Fairview Clontarf, Dublin 3 została powołana 14 września 2020 roku. Spółka jest spółką typu Private Limited Company zarejestrowaną zgodnie z częścią 2 Ustawy o spółkach z 2014 roku, wyciąg z rejestru spółek 677755. Nowo powołana spółka odpowiadać będzie m.in. za sprzedaż rozwiązań własnych grupy Passus w Polsce i na rynkach zagranicznych.

| Spółka | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział w kapitale / udział w głosach | Charakter powiązania | Metoda konsolidacji |
|------------------------|----------|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Chaos Gears Sp. z o.o. | Warszawa | działalność związana z informatyką | 62,5% | zależna | pełna |
| Alsecurity Sp. z o.o. | Warszawa | działalność związana z informatyką | 100% | zależna | pełna |
| Wisenet Sp. z o.o. | Warszawa | działalność związana z informatyką, | 100% | zależna | pełna |
| Syclope Limited | Dublin | działalność związana z informatyką, | 100% | zależna | pełna |

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJACY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Emitent konsoliduje metodą pełną, począwszy od dnia przejęcie kontroli, wyniki Chaos Gears Sp. z o.o., Wisenet sp. z o.o., Alsecurity Sp. z o.o. oraz Syclope Limited.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, wg. ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez Spółkę, Akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki byli:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale | Liczba głosów | Udział w głosach |
|----------------------------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|
| Paweł Misiurewicz ⁽¹⁾ | 711 550 | 37,14% | 711 550 | 37,14% |
| Tadeusz Dudek ⁽²⁾ | 383 392 | 20,01 | 383 392 | 20,01% |
| Dariusz Kopyt | 132 400 | 6,91% | 132 400 | 6,91% |

| | | | | |
|---------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Michał Czernikow ⁽³⁾ | 115 027 | 6,00% | 115 027 | 6,00% |
| Pozostali | 539 938 | 28,18% | 539 938 | 28,18% |
| Razem | 1 916 000 | 100,00% | 1 916 000 | 100,00% |

- (1) Pan Paweł Misiurewicz pełni funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta
- (2) Pan Tadeusz Dudek pełni funkcję prezesa Zarządu Emitenta; podana liczba akcji uwzględnia 69.935 akcji Spółki będących w posiadaniu Pani Karoliny Janickiej – członka Zarządu Emitenta, z którą Pan Tadeusz Dudek znajduje się w związku małżeńskim
- (3) Pan Michał Czernikow pełni funkcję Członka Zarządu Emitenta

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Dane jednostkowe i oddział łącznie na dzień 30.09.2020 r.

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 19 | 16,6 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 14 | - |

Dane dla Grupy Kapitałowej na dzień 30.09.2020 r.

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 20 | 18,4 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 24 | - |

Warszawa, dnia 13 listopada 2020 roku

Prezes Zarządu – Tadeusz Dudek

Członek Zarządu – Dariusz Kostanek