



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupy Kapitałowej

IPO Doradztwo Kapitałowe

za rok obrotowy 2020

Warszawa, dn. 22 marca 2021 r.

SPIS TREŚCI

1.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
2.	Sprawozdanie finansowe	12
3.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	23

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. INFORMACJE OGÓLNE

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

Nazwa (firma):	IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE Spółka Akcyjna
Nazwa (skrótowa):	IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba, kraj siedziby:	Warszawa, Polska
Adres:	Marszałkowska 126/134, 00-008 Warszawa
Numer telefonu:	+48 22 278 27 21
Numer faksu:	brak
Adres e-mail:	ipo@ipo.com.pl
Strona www:	www.ipo.com.pl
REGON:	140116441
NIP:	521-33-39-423
KRS:	0000351323
Oznaczenie sądu:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy na 31.12.2020 r.: 950 337,00 zł w pełni opłacony.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest: pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania wg PKD nr klasyfikacji 70.22.Z.

Jednostki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nazwa jednostki	Siedziba	Kapitał zakładowy	Udział % w kapitale na dzień 31.12.2020 r.
IPO 3D S.A.	Warszawa	100 000,00	100,00%
IPO Crowdfunding S.A.	Warszawa	25 000,00	100,00%
Capital Market Brand Sp. z o.o.	Poznań	605 000,00	49,59%*

**Utrata kontroli w Capital Market Brand Sp. z o.o. (dawniej IPO Inwestycje Sp. z o.o.) nastąpiła w 2018 r.*

Czas trwania jednostek zależnych jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności.

Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez jednostki powiązane w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z żadną inną jednostką gospodarczą.

1.2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa skonsolidowanego sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 351) [„Ustawa o rachunkowości”], Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Rozporządzenie Ministra Finansów 1 z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych oraz KSR 4 „Trwała utrata wartości”.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadą kosztu historycznego z wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Przyjęty według zasad wewnętrznej polityki rachunkowości przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Wydatki poniesione do momentu wprowadzenia środka trwałego do używania podnoszą jego wartość początkową, wszelkie nakłady inwestycyjne dotyczące wartości powyżej 3 500,00 zł w trakcie użytkowania środka trwałego zwiększają jego wartość.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

Środki trwałe spełniające kryteria zaliczenia ich do aktywów trwałych są przyjmowane do ewidencji.

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje w jednostkach podporządkowanych i inne inwestycje długoterminowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe będące trwałą lokatą (akcje, obligacje) lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych według cen rynkowych. Jeżeli w dniu kończącym rok obrotowy ceny nabycia są różne od cen sprzedaży papierów wartościowych możliwych do uzyskania (np. według notowań giełdowych), wartość papierów wartościowych ustala się według cen sprzedaży na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Różnice powstałe z tego tytułu zalicza się do przychodów lub kosztów operacji finansowych.

Nabyte instrumenty finansowe długoterminowe lub zakupione w celach handlowych oraz udziały w obcych jednostkach, a także gotówkę w walutach obcych wykazuje się w księgach

rachunkowych według ceny przeliczonej na złote polskie według średniego kursu ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego dla danej waluty obcej.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie dla danej waluty ustalonym przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego.

Nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują: udziały i akcje, inne (dłużne) papiery wartościowe, udzielane pożyczki oraz inne długoterminowe aktywa finansowe, z tym, że w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach wykazuje się je z podziałem na:

- udziały i akcje,
- inne papiery wartościowe,
- udzielone pożyczki,
- inne długoterminowe aktywa finansowe.

Udziały w spółkach handlowych lub spółdzielniach, jako aktywa trwałe zaliczane do inwestycji wycenia się na dzień bilansowy według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z § 21. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów tj. zyski lub straty z przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Uwzględnia się jednak, że udziały w spółkach lub spółdzielniach nie są przedmiotem obrotu giełdowego (nie są notowane na giełdzie). W związku z tym utratę ich wartości określa się przez ocenę rentowności spółki, a ściślej mówiąc utrata ta wystąpi tylko w przypadku obniżenia rentowności - jednak, aby stwierdzić, że ma ona charakter trwały, dokonuje się oceny rentowności w kolejnych, następujących po sobie latach. Bezcelowe jest określenie obniżenia wartości udziałów w pierwszym roku działalności spółki (spółdzielni), uwzględnia się je przy wycenie tylko wówczas, gdy zjawisko pogarszającej się rentowności w postaci straty bilansowej wystąpiło, co najmniej w dwóch kolejno następujących po sobie latach obrotowych.

Grupa kapitałowa stosują następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji:

1. Trwała utrata wartości części lub całości aktywów określana jest na podstawie analizy danych i informacji o jednostce, w której Grupa kapitałowa ma udziały lub akcje. Trwała utrata zachodzi w szczególności, gdy jednostki będące przedmiotem inwestycji mają ujemny kapitał na dzień kończący rok obrotowy lub też na dzień sporządzenia

sprawozdania, a także w sytuacji, gdy ogłoszona jest upadłość lub wszczęto likwidację, a bilans likwidacji wykazuje ujemny kapitał.

2. Przejściowa utrata wartości udziałów i akcji ma miejsce wtedy, gdy istnieją przesłanki, dane i informacje świadczące, że jednostka powiązana odbuduje kapitały własne w takiej wielkości, jaka przywróci wartość udziałów w spółce.

Inne papiery wartościowe są to z reguły tzw. dłużne papiery wartościowe, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, tj. płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego. W przeciwnym razie traktuje się je i wykazuje w aktywach bilansu, jako inwestycje krótkoterminowe.

Grupa kapitałowa przyjmuje, iż dłużne papiery wartościowe posiadające charakter długoterminowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udzielone pożyczki - wycenia się i wykazuje w bilansie analogicznie jak należności długoterminowe.

Inne długoterminowe aktywa finansowe - obejmują zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych składniki majątkowe niemające postaci udziałów, akcji i innych papierów wartościowych oraz udzielonych pożyczek.

Są to na przykład:

- długoterminowe lokaty bankowe
- długoterminowe należności z tytułu leasingu finansowego.

Skutki aktualizacji wartości długoterminowych aktywów finansowych zalicza się do kosztów finansowych zaś przywrócenie pierwotnie utraconej wartości do przychodów finansowych. Stosując zasadę iż w ramach jednego roku odwrócenie odpisów ujmuje się jako storno czerwone wcześniej utworzonego odpisu.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy

Grupa kapitałowa jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjęła do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe na uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy, których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach, jako środek trwały i umarzany przez okres ekonomicznej użyteczności. Jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

W roku obrotowym 2020 Grupa kapitałowa nie zawierała nowych umów leasingowych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Z uwagi na przedmiot działalności Grupy kapitałowej nie posiada ona zapasów towarów, produktów czy wyrobów gotowych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Odpisów dokonuje się dla należności przeterminowanych powyżej 180 dni.

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

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

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów, jeśli dotyczą inwestycji. Różnice kursowe, zarówno zrealizowane jak też wynikające z wyceny, prezentuje się w rachunku wyników saldem przychodów i kosztów finansowych. Na dzień bilansowy nie występują żadne zobowiązania jak i należności w walucie obcej.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

W rozliczeniach międzyokresowych kosztów wykazywane są również poniesione w danym okresie sprawozdawczym koszty dotyczące podwyższenia kapitału akcyjnego, które po zakończeniu emisji akcji rozliczone zostaną z nadwyżką wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one przewidywalne, lecz jeszcze nieponiesione wydatki.

Kapitały

Kapitał akcyjny jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki dominującej, wpisanej w rejestrze sądowym według stanu na dzień bilansowy. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym.

Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów rodzajowych okresu.

Zobowiązania, kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowej prezentacji kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Trwała utrata wartości aktywów

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

Sprzedaż usług i uznawanie przychodów

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

Zaprezentowane w rachunku zysków i strat przychody wykazano na podstawie zafakturowanych usług pomniejszonych o korekty zaliczone do odpowiednich okresów sprawozdawczych. W przypadku refakturowanych kosztów, koszty odpowiadające przychodom przyporządkowane są odpowiednio do okresu.

Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) przypadające na okres obrachunkowy i dotyczą usług.

Koszty

Do kosztów uzyskania przychodu ze sprzedaży zaliczono wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.

Koszty zawierają podatek VAT tylko w tej części, w której zgodnie z obowiązującymi przepisami podatek ten nie podlega odliczeniu.

Grupa kapitałowa prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym.

1.3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w polityce (zasadach) rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

AKTYWA

	31.12.2020	31.12.2019
A AKTYWA TRWAŁE	354 207,67	562 166,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	130 417,11	361 753,15
1. Środki trwałe	130 417,11	361 753,15
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) Budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00
c) Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) Środki transportu	130 417,11	361 753,15
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
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	223 790,56	200 413,54
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	223 790,56	200 413,54
a) W jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	223 790,56	200 413,54
<i>Udziały lub akcje</i>	223 790,56	200 413,54

<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B AKTYWA OBROTOWE	433 196,53	1 267 879,84
I. Zapasy	0,00	801,85
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	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	801,85
II. Należności krótkoterminowe	169 158,44	584 750,30
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	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 spłat	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) Inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	169 158,44	584 750,30
a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	19 101,39	138 080,57
<i>do 12 miesięcy</i>	19 101,39	138 080,57
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	77 593,47	73 792,31
c) Inne	72 463,58	372 877,42

d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	251 740,34	674 542,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 740,34	674 542,83
a) W jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
<i>Udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	237 543,46	667 535,50
<i>Udziały lub akcje</i>	237 543,46	629 885,50
<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	37 650,00
<i>inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
d) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 196,88	7 007,33
<i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	14 196,88	7 007,33
<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00
<i>Inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 297,75	7 784,86
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	787 404,20	1 830 046,53

PASYWA

	31.12.2020	31.12.2019
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	222 891,33	771 971,87
I. Kapitał fundusz podstawowy	950 337,00	950 337,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	142 637,56
nadwyżka wartości sprzedaży/ wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	142 647,56
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. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk /Strata z lat ubiegłych	-231 475,65	188 245,47
VII. Zysk/Strata netto	-495 970,02	-509 248,16
VII. Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	564 512,87	1 058 074,66
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	124 267,31
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	22 467,31
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Długoterminowa	0,00	0,00
Krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	101 800,00
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	0,00	101 800,00
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	564 512,87	933 807,35
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00

	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	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
	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
b)	Inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	564 512,87	933 807,35
a)	kredyty i pożyczki	78 700,00	48 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	329 191,55	535 855,07
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	30 932,40	143 822,35
	<i>do 12 miesięcy</i>	30 932,40	143 822,35
	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 234,07	53 197,05
h)	z tytułu wynagrodzeń	12 115,49	6 906,54
i)	Inne	91 339,36	146 026,34
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV,	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Długoterminowe	0,00	0,00
	Krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		787 404,20	1 830 046,53

2.2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

WARIANT PORÓWNAWCZY

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	448 905,82	645 519,43
od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	444 392,93	649 351,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	4 512,89	-3 831,68
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	909 115,40	1 171 631,28
I. Amortyzacja	160 647,82	182 065,26
II. Zużycie materiałów i energii	1 287,55	15 061,51
III. Usługi obce	375 672,68	433 878,78
IV. Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	19 361,35 0,00	14 630,38 0,00
V. Wynagrodzenia	212 495,43	440 238,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	33 176,47 16 033,57	61 468,24 28 237,14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	106 474,10	24 288,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-460 209,58	-526 111,85
D Pozostałe przychody operacyjne	553 543,95	57 781,79
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	10 000,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	543 543,95	57 781,79
E Pozostałe koszty operacyjne	353 567,47	23 279,60
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	353 567,47	23 279,60
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-260 233,10	-491 609,66
G Przychody finansowe	9 167,44	769,95
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	9 167,03	769,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
V.	Inne	0,41	0,00
H	Koszty finansowe	315 894,40	18 408,45
I.	Odsetki, w tym:	21 306,65	18 215,95
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	258 300,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36 287,75	192,50
IV.	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	-566 960,06	-509 248,16
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	48 522,73	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-518 437,33	-509 248,16
O	Podatek dochodowy	-22 467,31	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk(strata) netto (N – O + P +/- R)	-495 970,02	-509 248,16

2.3. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	771 971,87	1 282 072,91
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	771 971,87	1 282 072,91
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	950 337,00	950 337,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>wydania udziałów (emisji akcji)</i>	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>umorzenie udziałów (akcji)</i>	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	950 337,00	950 337,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu nabycia akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	142 637,56	1 047 097,35
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-142 637,56	-904 459,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	200 000,00
<i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i>	0,00	0,00
<i>podziału zysku (ustawowo)</i>	0,00	0,00
<i>podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)</i>	0,00	0,00
<i>emisji akcji – brak rejestracji</i>	0,00	200 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	142 637,56	1 104 459,79
<i>pokrycia straty</i>	142 637,56	1 104 459,79
<i>utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie pożyczek dla członków zarządu</i>	0,00	0,00
<i>rejestracja podwyższenia kapitału</i>	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	142 637,56
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

	<i>aktualizacji wartości inwestycji</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>sprzedaży i likwidacji środków trwałych</i>	0,00	0,00
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	200 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-200 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie pożyczek dla członków zarządu</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	200 000,00
6.2.	Pozostałe kapitały 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	-320 158,53	-915 361,44
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	189 089,63	126 604,77
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	189 089,63	126 604,77
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>podziału zysku z lat ubiegłych</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tyt. podziału zysków	0,00	0,00
	<i>zwiększenie kapitału zapasowego</i>	0,00	0,00
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	189 089,63	126 604,77
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-509 248,16	-1 041 966,21
	korekty błędów podstawowych	0,00	-515,88
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-509 248,16	-1 042 482,09
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia jednostek zależnych</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	88 682,88	1 103 606,91
	<i>pokrycia kapitałem zapasowym</i>	0,00	1 103 606,91
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-420 565,28	0,00
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-231 475,65	188 245,47
9.	Wynik netto	-495 970,02	-509 248,16
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	495 970,02	509 248,16
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	222 891,33	771 971,87
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	222 891,33	771 971,87

2.4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 R. DO 31 GRUDNIA 2020 R.

METODA POŚREDNIA

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-495 970,02	-509 248,16
II. Korekty razem	539 571,69	325 895,91
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	48 522,73	0,00
3. Amortyzacja	160 647,82	182 065,26
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 326,30	-769,95
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	179 542,70	192,50
9. Zmiana stanu rezerw	-124 267,31	-6 000,00
10. Zmiana stanu zapasów	801,85	-801,85
11. Zmiana stanu należności	417 379,48	67 568,19
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-149 868,99	79 810,08
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 512,89	3 831,68
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	43 601,67	-183 352,25
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>zbycie aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>dywidendy i udziały w zyskach</i>	0,00	0,00
<i>odsetki</i>	0,00	0,00
<i>inne wpływy z aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
4. Inne wypłaty inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	30 000,00	0,00

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	30 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	30 000,00	0,00
	<i>nabycie aktywów finansowych</i>	30 000,00	0,00
	<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-30 000,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	204 851,54	55 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	204 851,54	55 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	211 263,66	76 708,38
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	95 667,31	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	115 596,35	75 013,84
8.	Odsetki	0,00	1 694,54
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 412,12	-21 708,38
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	7 189,55	-205 060,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	7 189,55	-205 060,63
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 007,33	212 067,96
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym	14 196,88	7 007,33
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

3.1. DANE O STRUKTURZE WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 31 grudnia 2020 r. kapitał podstawowy jednostki dominującej wynosił 950 337,00 zł i składał się z:

- 1.000.000 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 100.000 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 100.000 akcji na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 30.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii D o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 100.000 akcji na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 zł,
- 3.990.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- 183.370 akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- 4 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Na dzień 31 grudnia 2020 r. struktura akcjonariuszy, posiadających ponad 5% w ogólnej liczbie głosów IPO Doradztwo Kapitałowe przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym równy udziałowi w głosach na walnym zgromadzeniu
Dariusz Witkowski	4 000 000	42,09%
Jarosław Ostrowski	1 548 171	16,29%
Szczepan Dunin-Michałowski	1 064 000	11,19%
Edmund Kozak	774 086	8,15%
Łukasz Piasecki	774 086	8,15%
Akcjonariusze mniejszościowi	1 343 027	14,13%
Razem	9 503 370	100,00%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania struktura akcjonariuszy, posiadających ponad 5% w ogólnej liczbie głosów IPO Doradztwo Kapitałowe przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym równy udziałowi w głosach na walnym zgromadzeniu
Movie Games S.A.	3 700 000	38,93%
Szczepan Dunin-Michałowski	1 064 000	11,19%
Edmund Kozak	774 086	8,15%
Akcjonariusze mniejszościowi	1 343 027	41,73%
Razem	9 503 370	100,00%

3.2. KWOTA WARTOŚCI FIRMY LUB UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY

Nie dotyczy.

3.3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w polityce (zasadach) rachunkowości w stosunku do roku poprzedniego.

3.4. PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

3.5. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3.6. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020, nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3.7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W okresie od dnia 01.01.2020 do dnia 31.12.2020 Grupa kapitałowa nabyła nowe środki trwałe. W roku obrotowym Grupa kapitałowa nie zawierała nowych umów leasingowych.

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W OKRESIE OD 01.01.2020 DO 31.12.2020 ROKU

(w złotych)	Grunty, w tym	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA									
Saldo otwarcia				141 928,21	873 075,97	3 915,95			1 018 920,13
Zwiększenia, w tym:									
Nabycie									
Inne									
Transfery									

Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż								
Transfery								
Saldo zamknięcia			141 928,21	873 075,97	3 915,95			1 018 920,13

UMORZENIE								
Saldo otwarcia			141 928,11	511 322,92	3 915,95			817 814,80
Zwiększenia, w tym:			0,10	160 970,72				160 647,82
Amortyzacja okresu			0,10	160 970,72				160 647,82
Inne								
Transfery								
Zmniejszenia, w tym:								
Likwidacja i sprzedaż								
Inne								
Saldo zamknięcia			141 928,21	671 970,64	3 915,95			817 814,80

ODPISY AKTUALIZUJĄCE								
Saldo otwarcia								
Zwiększenia								
Zmniejszenia, w tym:								
Wykorzystanie								
Korekta odpisu								
Saldo zamknięcia								

Wartość netto			0,0	201 105,33	0,00			21 105,33
----------------------	--	--	------------	-------------------	-------------	--	--	------------------

3.8. INFORMACJA O DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI AKTYWÓW TRWAŁYCH ODRĘBNI DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH ORAZ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH

	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	190 014,20	0,00	48 522,73	141 491,47

3.9. INFORMACJA DOTYCZĄCA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH WRAZ Z WYJAŚNIENIEM OKRESU ICH ODPISYWANIA

Prace rozwojowe nie wystąpiły.

3.10. INWESTYCJE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Inwestycje długoterminowe	199 306,28	200 413,54
Inwestycje krótkoterminowe	262 027,74	674 542,83
Akcje i udziały	232 027,74	629 885,50
Inne papiery wartościowe	30 000,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	37 650,00

Na powyższe składają się akcje spółek w liczbie 193 766 sztuk i wartości łącznej 232 027,74 zł, 301 udziałów o wartości 199 506,28 zł.

3.11. REZERWY

Grupa kapitałowa nie wykazuje na dzień 31.12.2020 r. żadnych rezerw.

3.12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Odpisy aktualizujące należności	794 312,98	221 653,81	166 899,98	849 066,81

3.13. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w Grupie kapitałowej nie występowały zobowiązania długoterminowe.

3.14. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w Spółce nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

3.15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa kapitałowa posiadała zobowiązania warunkowych, w tym również z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi. Zobowiązania wynikały z wystawienia weksla in blanco do łącznej kwoty 162 715,41 zł z tytułu umowy leasingowej.

3.16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa nie posiadała zobowiązań pozabilansowych po za opisanymi w pozycji 15.

3.17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Długoterminowe:		
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Razem długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe:		
Ubezpieczenia	11 568,67	7 529,97
Prenumeraty	729,08	254,89
Razem krótkoterminowe	12 297,75	7 784,86

3.18. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W 2020 r. nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, w tym te, które nie podlegają konsolidacji.

3.19. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności w zł	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2020 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Sprzedaż usług	444 392,93	649 351,11
Razem sprzedaż netto	444 392,93	649 351,11

Całość przychodów ze sprzedaży realizowana była w kraju.

3.20. INFORMACJE O DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Spółka nie planuje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

3.21. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne dotyczą odwrócenia odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie 166 899,98 zł oraz pomniejszenia kosztów.

Na pozostałe koszty operacyjne składają się odpisy należności w kwocie 221 653,81 zł, cesji aktywów w postaci wierzytelności na kwotę 121 787,30 zł oraz koszty dodatkowych ubezpieczeń.

Pozostałe koszty operacyjne	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Odpisy należności	221 653,81	0,00
Cesja wierzytelności	121 787,30	0,00
Inne	10 126,36	23 279,60
Razem	353 567,47	23 279,60

3.22. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe dotyczą otrzymanych odsetek bankowych oraz odsetek od pożyczek w łącznej kwocie 9 167,03 zł.

Koszty finansowe dotyczą odsetek w kwocie 21 306,65 zł, straty na zbyciu aktywów finansowych w kwocie 258 300,00 zł oraz aktualizacji aktywów finansowych wchodzących w skład portfela inwestycyjnego Grupy w kwocie 36 287,75 zł.

Koszty finansowe	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36 287,75	192,50
Odsetki	21 306,65	18 215,95
Strata na zbyciu aktywów finansowych	258 300,00	0,00
Razem	315 894,40	18 408,45

3.23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto jednostki dominującej do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

Opis różnic w przychodach i kosztach do podstawy opodatkowania (w zł)	Wyliczenie do CIT na dzień 31.12.2020
ZYSK (STRATA) BRUTTO	-373 030,65
Przychody podatkowe	
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50 810,65
Odwrócenie odpisów aktualizujących	230 213,25
SUMA KOREKT	281 023,90
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	
Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	144 284,28
Odpisy aktualizujące należności	201 724,20
Amortyzacja leasingów	160 647,72
Koszty samochodów powyżej 75%	51 181,99
Inne	146 426,61
SUMA KOREKT	704 264,80
Koszty podatkowe nie ujęte w rachunku zysków i strat roku obrotowego	
Raty leasingowe	59 022,98
SUMA KOREKT	59 022,98
PODSTAWA DO OPODATKOWANIA ZA 2018 ROK	-13 325,62

3.24. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Opis	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku	14 196,88	7 007,33
- rachunki bieżące	14 196,88	7 007,33
- lokaty	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

3.25. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych - stan zatrudnienia w osobach	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Kadra kierownicza	1	2
Pracownicy obsługi biura-administracja	3	3
Zatrudnienie razem	4	5

3.26. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Wynagrodzenia brutto (w złotych)	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Zarząd Spółki	16 268,26	132 142,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Wynagrodzenie, razem	16 268,26	132 142,00

3.27. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W roku obrotowym 2020 Grupa nie udzieliła żadnych pożyczek na rzecz Członków Zarządu.

3.28. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym 2020 Spółka nie dokonała żadnych transakcji z podmiotami powiązаныmi.

3.29. INFORMACJA O POŁĄCZENIU JEDNOSTEK W ROKU OBROTOWYM

W 2020 r. nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

3.30. DODATKOWE INFORMACJE

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok wyniosło 4 000,00 złotych, natomiast za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wynagrodzenie wyniosło 2 000,00 zł.

3.31. CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 196,88	Nie dotyczy
Długoterminowe aktywa finansowe	Udziały w spółce Capital Market Brand Sp. z o.o. (dawniej IPO Inwestycje Sp. z o.o.)	199 206,28	Wartość bilansowa pomniejszona o odpisy aktualizujących w wysokości 75 548,01 zł
Długoterminowe aktywa finansowe	Akcje w spółce IPO 3D S.A.	100 000,00	Wartość bilansowa równa wartości nabycia, brak odpisów aktualizujących

Długoterminowe aktywa finansowe	Akcje spółki IPO Crowdfunding S.A.	25 000,00	Wartość bilansowa równa wartości nabycia, brak odpisów aktualizujących
Długoterminowe aktywa finansowe	Udziały w spółce Stockrocket Sp. z o.o.	0,00	Wartość bilansowa pomniejszona o odpisy aktualizujących w wysokości 100 000,00 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Akcje spółki PGE S.A.	1 625,00	Wartość bilansowa zawiera w sobie skumulowany odpis aktualizujący na kwotę: 3 444,19 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Akcje spółki Forposta S.A.	772,00	Wartość bilansowa zawiera w sobie odpis aktualizujący na kwotę: 5 703,15 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Akcje spółki Zortrax S.A.	231 800,00	Wartość bilansowa zawiera w sobie odpis aktualizujący na kwotę: 218 300,00 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Akcje spółki Stoppoint S.A.	5 835,00	Wartość bilansowa zawiera w sobie odpis aktualizujący na kwotę: 5 835,10 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Akcje spółki Velto S.A.	1 250,00	Wartość bilansowa zawiera w sobie odpis aktualizujący na kwotę: 16 250,00 zł
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Akcje spółki IGL S.A.	200,00	Wartość bilansowa równa wartości nabycia, brak odpisów aktualizujących

PODPISY OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W dniu 22 marca 2021 r. Zarząd Grupy zatwierdził skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składają się:

Skonsolidowany Bilans

na dzień 31 grudnia 2020 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 787 404,20 zł.

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazujący stratę netto za okres w wysokości: 495 970,02 zł.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę: 495 970,02 zł.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazujący zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę: 7 189,55 zł.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podpisy osób reprezentujących Grupę:

Szymon Klimas – Wiceprezes Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Dariusz Bułyszko

Warszawa, 22 marca 2021 r.