



Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

**IPO Doradztwo Kapitałowe S.A.
za III kwartał 2020 roku**

Warszawa, dn. 13 listopada 2020 r.

SPIS TREŚCI

1.	Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego	3
1.1.	Informacje ogólne	3
1.2.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	4
1.3.	Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	11
2.	Sprawozdanie finansowe	12
2.1.	Jednostkowy Bilans na dzień 30 września 2020 r. oraz dane porównawcze.....	12
2.2.	Jednostkowy Rachunek zysków i strat za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r. oraz dane narastająco za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r., a także dane porównawcze	17
2.3.	Jednostkowe Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r. oraz dane narastająco za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r., a także dane porównawcze.....	19
2.4.	Jednostkowy Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r. oraz dane narastająco za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r., a także dane porównawcze.....	21

1. WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa (firma):	IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE Spółka Akcyjna
Nazwa (skrótowa):	IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba, kraj siedziby:	Warszawa, Polska
Adres siedziby:	ul. Marszałkowska 126/134; 00-008 Warszawa
Numer telefonu:	(+48 22) 278 27 21
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 dzień 30 września 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.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2020 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2019 r., a także dane narastająco za okres od 1 stycznia do 30 września 2020 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień publikacji sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Zarząd Spółki w związku z wysokością straty poniesionej przez Spółkę w 2019 r., działając na podstawie art. 397 Kodeksu spółek handlowych, zwołał Zwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 10 czerwca 2020 r., które to Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki.

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

1.2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. 2019 poz. 351) [„Ustawa o rachunkowości”], Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 277) oraz KSR 4 „Trwała utrata wartości”.

Jednostkowe 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 Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. 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 używane na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy

Spółka 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 III kwartale 2020 r. Spółka nie zawierała nowych umów leasingowych, natomiast nastąpiło przedłużenie jednej z umów na 1 rok.

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.

Trwała utrata wartości aktywów

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

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.

Jednostka stosuje 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 Spółka 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 sporządzania 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.

Jednostka 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.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto. Z uwagi na przedmiot działalności Spółka 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

Spółka 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.

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.

Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są w ciężar kosztów rodzajowych okresu.

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.

Sprzedaż usług i uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka 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.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów działalności podstawowej w układzie rodzajowym.

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.

1.3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2020 R. ORAZ DANE PORÓWNAWCZE

AKTYWA

	30.09.2020	30.09.2019
A AKTYWA TRWAŁE	433 692,81	707 966,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
A.I.2 Wartość firmy	0,00	0,00
A.I.3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.I.4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	157 909,26	407 037,55
A.II.1 Środki trwałe	157 909,26	407 037,55
A.II.1.a Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
A.II.1.b Budynki, lokale, obiekty	0,00	0,00
A.II.1.c Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
A.II.1.d Środki transportu	157 909,26	407 037,55
A.II.1.e Inne środki trwałe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.III.1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.III.2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
A.III.3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
A.IV Inwestycje długoterminowe	275 783,55	300 929,26
A.IV.1 Nieruchomości	0,00	0,00
A.IV.2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.IV.3 Długoterminowe aktywa finansowe	275 783,55	300 929,26
A.IV.3.a W jednostkach powiązanych	125 000,00	300 929,26
A.IV.3.a.i <i>Udziały lub akcje</i>	125 000,00	300 929,26
A.IV.3.a.ii <i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
A.IV.3.a.iii <i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
A.IV.3.a.iv <i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
A.IV.3.b W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	150 783,55	0,00
A.IV.3.b.i <i>Udziały lub akcje</i>	150 783,55	0,00
A.IV.3.b.ii <i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
A.IV.3.b.iii <i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
A.IV.3.b.iv <i>Inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
A.IV.3.c W pozostałych jednostkach	0,00	0,00

A.IV.3.c.i	Udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.c.ii	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.c.iii	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
A.IV.3.c.iv	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
A.V.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	955 224,26	951 617,24
B.I	Zapasy	0,00	801,85
B.I.1	Materiały	0,00	0,00
B.I.2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
B.I.3	Produkty gotowe	0,00	0,00
B.I.4	Towary	0,00	0,00
B.I.5	Zaliczki na dostawy	0,00	801,85
B.II	Należności krótkoterminowe	482 560,14	494 787,91
B.II.1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	0,00	0,00
B.II.1.a.i	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.a.ii	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.a	Inne	0,00	0,00
B.II.2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.2.a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	0,00	0,00
B.II.2.a.i	do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.a.ii	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.2.a	Inne	0,00	0,00
B.II.3	Należności od pozostałych jednostek	482 560,14	494 787,91
B.II.3.a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	170 157,85	126 932,15
B.II.3.a.i	do 12 miesięcy	170 157,85	126 932,15
B.II.3.a.ii	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.3.b	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	0,00	0,00
B.II.3.c	Inne	312 402,29	367 855,76
B.II.3.d	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	462 548,12	444 471,44
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	462 548,12	444 471,44
B.III.1.a	W jednostkach powiązanych	55 800,00	55 100,00
B.III.1.a.i	Udziały lub akcje	0,00	0,00
B.III.1.a.ii	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
B.III.1.a.iii	Udzielone pożyczki	55 800,00	55 100,00
B.III.1.a.iv	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b	W pozostałych jednostkach	404 435,04	380 342,04
B.III.1.b.i	Udziały lub akcje	372 635,04	342 842,04

B.III.1.b.ii	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
B.III.1.b.iii	<i>Udzielone pożyczki</i>	31 800,00	37 500,00
B.III.1.b.iv	<i>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
B.III.1.c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 313,08	9 029,40
B.III.1.c.i	<i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	2 313,08	9 029,40
B.III.1.c.ii	<i>Inne środki pieniężne</i>	0,00	0,00
B.III.1.c.iii	<i>Inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
B.III.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
B.IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 116,00	11 556,04
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY)	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	1 388 917,07	1 659 584,05

PASYWA

	30.09.2020	30.09.2019
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	535 360,43	683 911,39
A.I Kapitał fundusz podstawowy	950 337,00	950 337,00
A.II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	142 637,56	142 637,56
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	142 637,56	142 637,56
A.III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym	0,00	0,00
z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
A.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
A.V Zysk /Strata z lat ubiegłych	-493 395,72	0,00
A.VI Zysk/Strata netto	-64 218,41	-409 063,17
A.VII Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	853 556,64	975 672,66
B.I Rezerwy na zobowiązania	80 767,31	124 267,31
B.I.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22 467,31	22 467,31
B.I.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
B.I.2.a Długoterminowa	0,00	0,00
B.I.2.b Krótkoterminowa	0,00	0,00
B.I.3 Pozostałe rezerwy	58 300,00	101 800,00
B.I.3.a Długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.b Krótkoterminowe	58 300,00	101 800,00
B.II Zobowiązania długoterminowe	0,00	237 478,23
B.II.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.II.3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	237 478,23
B.II.3.a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.II.3.b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.II.3.c inne zobowiązania finansowe	0,00	237 478,23
B.II.3.d Inne	0,00	0,00
B.III Zobowiązania krótkoterminowe	772 789,33	613 927,12
B.III.1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
B.III.1.a.i do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.a.ii powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.b Inne	0,00	0,00
B.III.2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
B.III.2.a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
B.III.2.a.i do 12 miesięcy	0,00	0,00

B.III.2.a.ii	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
B.III.2.b	Inne	0,00	0,00
B.III.3	Wobec pozostałych jednostek	772 789,33	613 927,12
B.III.3.a	kredyty i pożyczki	199 851,54	0,00
B.III.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.c	inne zobowiązania finansowe	348 286,12	317 969,04
B.III.3.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	55 188,34	94 360,29
B.III.3.d.i	<i>do 12 miesięcy</i>	55 188,34	94 360,29
B.III.3.d.ii	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
B.III.3.e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
B.III.3.f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
B.III.3.g	Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych	21 064,95	42 573,16
B.III.3.h	z tytułu wynagrodzeń	8 557,28	13 294,08
B.III.3.i	Inne	139 841,10	145 730,55
B.III.4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
B.IV.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.IV.2.a	Długoterminowe	0,00	0,00
B.IV.2.b	Krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		1 388 917,07	1 659 584,05

2.2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 R. ORAZ DANE NARASTAJĄCO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 R., A TAKŻE DANE PORÓWNAWCZE

WARIANT PORÓWNAWCZY

	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	150 583,34	140 092,53	350 215,07	522 833,33
tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I Przychody netto ze sprzedaży usług	142 781,01	136 494,41	347 883,93	522 893,83
A.II Zmiana stanu produktów - zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna	7 802,33	3 598,12	2 331,14	-60,50
A.III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	209 995,63	281 525,94	601 299,68	931 810,82
B.I Amortyzacja	27 492,15	45 284,40	133 155,67	136 780,86
B.II Zużycie materiałów i energii	365,25	730,39	691,55	14 788,54
B.III Usługi obce	84 664,64	112 550,46	231 019,94	324 786,81
B.IV Podatki i opłaty, w tym:	3 496,72	3 151,60	15 637,20	10 418,13
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
B.V Wynagrodzenia	40 351,13	97 824,32	141 357,90	373 919,80
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 195,46	12 416,09	25 485,24	48 499,26
- emerytalne	3 019,80	4 944,45	12 372,33	22 663,64
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	47 430,28	9 568,68	53 952,18	22 617,42
B.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-59 412,29	-141 433,41	-251 084,61	-408 977,49
D Pozostałe przychody operacyjne	203 561,76	22 206,22	324 215,85	27 022,22
D.I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV Inne przychody operacyjne	203 561,76	22 206,22	324 215,85	27 022,22
E Pozostałe koszty operacyjne	103 787,14	8 330,00	106 166,23	13 948,00
E.I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
E.II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	103 787,14	0,00	103 787,14	0,00
E.III Inne koszty operacyjne	0,00	8 330,00	2 379,09	13 948,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	40 362,33	-127 557,19	-33 034,99	-395 903,27
G Przychody finansowe	164,50	769,95	479,82	769,95
G.I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
G.I.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
G.I.b od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00	0,00	0,00

	kapitale				
G.II	Odsetki, w tym:	0,00	769,95	479,82	769,95
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	164,50	0,00	0,00	0,00
G.V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	60,68	11 252,60	31 663,24	13 929,85
H.I	Odsetki, w tym:	60,68	4 824,60	6 310,53	13 737,35
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	6 428,00	25 352,71	192,50
H.IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	40 466,15	-138 039,84	-64 218,41	-409 063,17
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk(strata) netto (I-J-K)	40 466,15	-138 039,84	-64 218,41	-409 063,17

2.3. JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 R. ORAZ DANE NARASTAJĄCO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 R., A TAKŻE DANE PORÓWNAWCZE

	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
I. KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	494 894,28	821 951,23	599 578,84	1 092 974,56
korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	494 894,28	821 951,23	599 578,84	1 092 974,56
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	950 337,00	950 337,00	950 337,00	950 337,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>emisji akcji</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>umorzenie akcji</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	950 337,00	950 337,00	950 337,00	950 337,00
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu nabycia akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Akcje własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Akcje własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	142 637,56	142 637,56	142 637,56	1 047 097,35
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	-904 459,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	200 000,00
<i>emisji akcji – brak rejestracji</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>podziału zysku (ustawowo)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>rozwiązania kapitału rezerwowego</i>	0,00	0,00	0,00	200 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 104 459,79
<i>pokrycia straty</i>	0,00	0,00	0,00	1 104 459,79
<i>utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie pożyczek dla członków zarządu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>rejestracja podwyższenia kapitału</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	142 637,56	142 637,56	142 637,56	142 637,56
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>aktualizacji wartości inwestycji</i>				

b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>sprzedaży i likwidacji środków trwałych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	200 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	-200 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>utworzenia kapitału rezerwowego na pokrycie pożyczek dla członków zarządu</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	200 000,00
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	493 395,72	-271 023,33	-493 395,72	-1 104 459,79
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>podziału zysku</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tyt. podziału zysków	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>zwiększenie kapitału zapasowego</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-493 395,72	271 023,33	493 395,72	1 104 459,79
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	493 395,72	271 023,33	493 395,72	1 104 459,79
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	1 104 459,79
	<i>pokrycia kapitałem zapasowym</i>	0,00	0,00	0,00	1 104 459,79
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	493 395,72	271 023,33	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-493 395,72	-271 023,33	-493 395,72	0,00
8.	Wynik netto	40 466,15	-138 039,84	-64 218,41	-409 063,17
a)	zysk netto	40 466,15	0,00	0,00	0,00
b)	strata netto	0,00	138 039,84	64 218,41	409 063,17
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	535 360,43	683 911,39	535 360,43	683 911,39
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	535 360,43	683 911,39	535 360,43	683 911,39

2.4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 LIPCA DO 30 WRZEŚNIA 2020 R. ORAZ DANE NARASTAJĄCO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2020 R., A TAKŻE DANE PORÓWNAWCZE

METODA POŚREDNIA

	01.07.2020- 30.09.2020	01.07.2019- 30.09.2019	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)	36 922,53	-46 689,96	-21 015,10	-126 757,04
I. Zysk (strata) netto	40 466,15	-138 039,84	-64 218,41	-409 063,17
II. Korekty razem	-3 543,62	91 349,88	43 203,31	282 306,13
1. Amortyzacja	27 492,15	45 284,40	133 155,67	136 780,86
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60,68	4 054,65	6 310,53	12 967,40
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-164,50	192,50	25 352,71	192,50
4. Zmiana stanu rezerw	-38 500,00	0,00	-43 500,00	-6 000,00
5. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	801,85	-801,85
6. Zmiana stanu należności	5 350,66	2 289,68	25 658,35	51 733,98
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 019,72	43 126,77	-102 244,66	87 372,74
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-7 802,33	-3 598,12	-2 331,14	60,50
9. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-30 000,00	0,00	-30 000,00	-100,00
I. Wpływy	0,00	0,00	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. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>zbycie aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>odsetki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wypłaty inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	30 000,00	0,00	30 000,00	100,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	30 000,00	0,00	30 000,00	100,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>nabycie aktywów finansowych</i>		0,00	0,00	0,00
<i>pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	30 000,00	100,00	30 000,00	100,00
<i>nabycie aktywów finansowych</i>	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00

	<i>pożyczki</i>	0,00	100,00	0,00	100,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	-21 208,48	-17 060,24	48 510,28	-70 003,53
I.	Wpływy	57 693,72	0,00	165 851,54	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	57 693,72	0,00	165 851,54	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	78 902,20	17 060,24	117 341,26	70 003,53
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	3 400,00
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	78 902,20	17 060,24	117 341,26	64 908,99
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	1 694,54
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+/-B+/-C)	-14 285,95	-63 750,20	-2 504,82	-196 860,57
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-14 285,95	-63 750,20	-2 504,82	-196 860,57
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 599,03	72 779,60	4 817,90	205 889,97
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym	2 313,08	9 029,40	2 313,08	9 029,40
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00