



Jednostkowe sprawozdanie finansowe

IPO Doradztwo Kapitałowe S.A.

za rok obrotowy 2020

Warszawa, dn. 22 marca 2021 r.

SPIS TREŚCI

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

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:	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.

Do dnia 19 kwietnia 2010 r., tj. do dnia rejestracji przez Sąd Rejestrowy Spółka działała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 27 stycznia 2010 r. została przekształcona w spółkę akcyjną.

W dniu 9 lutego 2015 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana dotychczasowej firmy IPO Doradztwo Strategiczne S.A. na nową firmę IPO Doradztwo Kapitałowe S.A.

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 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania 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.

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

1.2. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa 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 oraz KSR 4 „Trwała utrata wartości”.

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 użytkowania 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 użytkowania.

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.

Akcje jednostek podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się, stosując art. 28 ust. 1 pkt. 3 Ustawy o rachunkowości, analogicznie jak udziały - według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

Jednostka stosuje następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów i akcji:

- 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 jednostka powiązana ma ujemny kapitał na dzień kończący rok obrotowy Spółki lub też na dzień sporządzania sprawozdania, a także w sytuacji, gdy ogłoszona jest upadłość lub wszczęto likwidację, a bilans likwidacji wykazuje ujemny kapitał.
- 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.

Spółka 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 trwale 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 roku obrotowym 2020 Spółka 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 Spółka nie posiada 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 Spółki, 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 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.

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 odroczonego 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 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.

Sprzedż 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.

1.3. 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.

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. JEDNOSTKOWY BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R.

AKTYWA

	31.12.2020	31.12.2019
A AKTYWA TRWAŁE	454 723,39	662 682,41
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	130 417,11	361 753,15
A.II.1 Środki trwałe	130 417,11	361 753,15
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	130 417,11	361 753,15
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	324 306,28	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	324 306,28	300 929,26
A.IV.3.a W jednostkach powiązanych	125 000,00	125 000,00
A.IV.3.a.i <i>Udziały lub akcje</i>	125 000,00	125 000,00
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	199 306,28	175 929,26
A.IV.3.b.i <i>Udziały lub akcje</i>	199 306,28	175 929,26
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	278 965,51	957 915,14
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-	801,85
B.II	Należności krótkoterminowe	90 839,01	508 218,49
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	90 839,01	508 218,49
B.II.3.a	Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłat	18 852,93	138 080,57
B.II.3.a.i	do 12 miesięcy	18 852,93	138 080,57
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	6 184,00	3 922,00
B.II.3.c	Inne	65 802,08	366 215,92
B.II.3.d	Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	Inwestycje krótkoterminowe	175 828,75	441 109,94
B.III.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	175 828,75	441 109,94
B.III.1.a	W jednostkach powiązanych	1 550,00	55 800,00
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	1 550,00	55 800,00
B.III.1.a.iv	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.b	W pozostałych jednostkach	163 800,00	380 492,04
B.III.1.b.i	Udziały lub akcje	163 800,00	342 842,04

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

B.III.1.b.ii	<i>Inne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00
B.III.1.b.iii	<i>Udzielone pożyczki</i>	0,00	37 650,00
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	10 478,75	4 817,90
B.III.1.c.i	<i>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach</i>	10 478,75	4 817,90
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	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	733 688,90	1 620 597,55

PASYWA

	31.12.2020	31.12.2019
A KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	195 904,98	599 578,84
A.I Kapitał fundusz podstawowy	950 337,00	950 337,00
A.II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	142 637,56
nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	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	-403 868,68	0,00
A.VI Zysk/Strata netto	-350 563,34	-493 395,72
A.VII Odpisy z zysku netto w roku obrotowym (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	537 783,92	1 021 018,71
B.I Rezerwy na zobowiązania	0,00	124 267,31
B.I.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	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	0,00	101 800,00
B.I.3.a Długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.b Krótkoterminowe	0,00	101 800,00
B.II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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	0,00
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	0,00
B.II.3.d Inne	0,00	0,00
B.III Zobowiązania krótkoterminowe	537 783,92	896 751,40
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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 2020 R.

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

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	537 783,92	896 751,40
B.III.3.a	kredyty i pożyczki	78 700,00	34 000,00
B.III.3.b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
B.III.3.c	inne zobowiązania finansowe	329 191,55	535 855,07
B.III.3.d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	7 703,16	125 466,62
B.III.3.d.i	<i>do 12 miesięcy</i>	7 703,16	125 466,62
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	22 058,90	53 030,34
B.III.3.h	z tytułu wynagrodzeń	13 316,00	6 898,08
B.III.3.i	Inne	86 814,31	141 501,29
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		733 688,90	1 620 597,55

2. JEDNOSTKOWY 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
tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I Przychody netto ze sprzedaży usług	444 392,93	649 351,11
A.II Zmiana stanu produktów - zwiększenie wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna	4 512,89	-3 831,68
A.III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	887 721,50	1 156 483,61
B.I Amortyzacja	160 647,82	182 065,26
B.II Zużycie materiałów i energii	1 287,55	15 123,38
B.III Usługi obce	366 257,28	419 411,24
B.IV Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	18 354,85 0,00	13 888,38 0,00
B.V Wynagrodzenia	201 523,43	440 238,44
B.VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - emerytalne	33 176,47 16 033,57	61 468,24 28 237,14
B.VII Pozostałe koszty rodzajowe	106 474,10	24 288,67
B.VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-438 815,68	-510 964,18
D Pozostałe przychody operacyjne	547 903,79	57 779,96
D.I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II Dotacje	5 000,00	0,00
D.III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
D.IV Inne przychody operacyjne	542 903,79	57 779,96
E Pozostałe koszty operacyjne	346 694,47	22 573,00
E.I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
E.II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
E.III Inne koszty operacyjne	346 694,47	22 573,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-237 606,36	-475 757,22
G Przychody finansowe	9 167,03	769,95
G.I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
G.I.a od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.I.b od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
G.II Odsetki, w tym:	9 167,03	769,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**IPO DORADZTWO KAPITAŁOWE S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 2020 R.**

(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

G.III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	144 591,32	18 408,45
H.I	Odsetki, w tym:	11 326,30	18 215,95
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	45 000,00	0,00
	- w jednostek powiązanych	0,00	0,00
H.III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	88 265,02	192,50
H.IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto	-373 030,65	-493 395,72
J	Podatek dochodowy	-22 467,31	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk(strata) netto	-350 563,34	-493 395,72

3. JEDNOSTKOWE 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 WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	599 578,84	1 092 974,56
korekty błędów podstawowych	-53 110,52	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	546 468,32	1 092 974,56
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	950 337,00	950 337,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>emisji akcji</i>	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<i>umorzenie akcji</i>	0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy 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 zapasowy na początek okresu	142 637,56	1 047 097,35
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-142 637,56	-904 459,79
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	200 000,00
<i>emisji akcji – brak rejestracji</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	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. Kapitał zapasowy 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 rezerwowe na początek okresu	0,00	200 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
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.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-493 395,72	-1 104 459,79
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>podziału zysku</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tyt. podziału zysków	0,00	0,00
	<i>zwiększenie kapitału zapasowego</i>	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	493 395,72	1 104 459,79
	<i>korekty błędów podstawowych</i>	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	493 395,72	1 104 459,79
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	<i>przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia</i>	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	89 527,04	1 104 459,79
	<i>pokrycia kapitałem zapasowym</i>	89 527,04	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	403 868,68	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-403 868,68	0,00
8.	Wynik netto	-350 563,34	-493 395,72
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	350 563,34	493 395,72
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	195 904,98	599 578,84
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	195 904,98	599 578,84

4. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW 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. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (I+/-II)	47 072,97	-154 863,69
I. Zysk (strata) netto	-350 563,34	-493 395,72
II. Korekty razem	397 636,31	338 532,03
1. Amortyzacja	160 647,82	182 065,26
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 326,30	-769,95
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	133 265,02	192,50
4. Zmiana stanu rezerw	-124 267,31	-6 000,00
5. Zmiana stanu zapasów	801,85	-801,85
6. Zmiana stanu należności	417 379,48	38 303,40
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-197 003,96	121 710,99
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 512,89	3 831,68
9. Inne korekty	0,00	0,00
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ (I-II)	-30 000,00	-100,00
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>zbycie aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>pożyczki</i>	0,00	0,00
<i>odsetki</i>	0,00	0,00
4. Inne wypłaty inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	30 000,00	100,00
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	100,00
a) w jednostkach powiązanych	30 000,00	100,00
<i>nabycie aktywów finansowych</i>	30 000,00	0,00
<i>pożyczki</i>	0,00	100,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<i>nabycie aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>pożyczki</i>	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ (I-II)	-11 412,12	-46 108,38
I.	Wpływy	199 851,54	34 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	199 851,54	34 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	211 263,66	80 108,38
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.	Spląty kredytów i pożyczek	95 667,31	3 400,00
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
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+/-B+/-C)	5 660,85	-201 072,07
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 660,85	-201 072,07
	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 817,90	205 889,97
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym	10 478,75	4 817,90
	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

3. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

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

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.

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.

5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W okresie od dnia 01.01.2020 do dnia 31.12.2020 Spółka nabyła nowe środki trwałe.

W roku obrotowym Spółka 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		0,00	201 105,33	0,00			201 105,33

6. INWESTYCJE

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Inwestycje długoterminowe	324 306,28	300 929,26
Inwestycje krótkoterminowe	165 350,00	436 292,04
w jednostkach powiązanych	1 550,00	55 800,00
w pozostałych jednostkach	163 800,00	380 492,04
Akcje i udziały	163 800,00	342 842,04
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	37 650,00

Na powyższe składają się akcje spółek w liczbie 1 190 765 sztuk i wartości łącznej 258 500,00 zł, udziały w liczbie 2 301 sztuk i wartości łącznej 199 506,28 zł.

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	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

8. KAPITAŁ PODSTAWOWY I ZAPASOWY

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

- 100.000 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.

Kapitał zapasowy na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił 0,00 zł.

9. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

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%

10. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Zarząd proponuje Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcie uchwały o pokryciu straty za rok 2020 w wysokości 350 563,34 zł na zyskami lat przyszłych.

11. UTWORZONE REZERWY

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 r. nie wykazuje żadnych rezerw.

	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Stan na koniec okresu
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	22 467,31	0,00	22 467,31	0,00
Pozostałe rezerwy	101 800,00	6 000,00	95 800,00	0,00

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

13. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

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

14. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w spółce nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki.

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

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka 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.

16. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Spółka nie posiadała zobowiązań pozabilansowych poza opisanymi w pozycji 15.

17. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Rodzaj działalności (w złotych)	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Sprzedaż usług	444 392,93	649 351,11
Razem sprzedaż netto	444 293,93	649 351,11

Całość przychodów ze sprzedaży realizowana była w kraju.

18. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne dotyczą odwrócenia odpisów aktualizacyjnych należności w kwocie 166 899,98 zł, rozwiązania rezerw w kwocie 118 267,31 zł oraz odpisania zobowiązań i sald wątpliwych.

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

Pozostałe koszty operacyjne	2020	2019
Odpisy należności	221 653,81	0,00
Cesja wierzytelności	121 787,30	0,00
Inne	3 253,36	22 573,00
Razem	346 694,47	22 573,00

19. 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 11 326,30 zł, straty na zbyciu instrumentów finansowych w kwocie 45 000,00 zł oraz aktualizacji aktywów finansowych wchodzących w skład portfela inwestycyjnego Spółki w kwocie 88 265,02 zł.

Koszty finansowe	2020	2019
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	88 265,02	192,50
Odsetki	11 326,30	18 215,95
Strata na zbyciu instrumentów finansowych	45 000,00	0,00
Razem	144 591,32	18 408,45

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

Spółka nie planuje zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.

21. PODATEK DOCHODOWY

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

Opis różnic w przychodach i kosztach do podstawy opodatkowania (w złotych)	Wyliczenie do CIT na dzień 31.12.2020
Zysk (strata) brutto	-377 543,54
Przychody podatkowe	
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50 810,65
Odwrocenie 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 2020 rok	-13 325,62

22. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Jednostka nie dokonywała w ostatnim roku nakładów na środki trwałe. Nie są planowane nakłady w następnym roku na niefinansowe aktywa trwałe.

23. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPEŁYWU 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	10 478,75	4 817,90
- rachunki bieżące	7 718,75	4 817,90
- lokaty	2 760,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

24. INFORMACJA 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

25. 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

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

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

27. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

28. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

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

29. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W roku obrotowym Spółka dokonała transakcji z podmiotami powiązаныmi w zakresie doradztwa związanego z emisją obligacji.

30. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

W 2020 r. Spółka posiadała udziały na poziomie co najmniej 20% w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym w następujących podmiotach:

- IPO 3D S.A. – 100% akcji,
- IPO Crowdfunding S.A. – 100% akcji,
- Stockrocket Sp. z o.o. – 50% udziałów,
- Capital Marekt Brand Sp. z o.o. (dawniej IPO Inwestycje Sp. z o.o.) – 49,59% udziałów.

31. ODSTĄPIENIE OD PRZYGOTOWYWANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka w roku 2020 przygotowała skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

32. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI
 W 2020 r. nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegały konsolidacji.

33. INFORMACJA O POŁĄCZENIU JEDNOSTEK W ROKU OBROTOWYM
 W 2020 r. nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

34. DODATKOWE INFORMACJE

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

35. 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	10 478,75	Nie dotyczy
Długoterminowe aktywa finansowe	Udziały w spółce Capital Market Brand Sp. z o.o. (dawniej IPO Inwestycje Sp. z o.o.)	199 306,28	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 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
Krótkoterminowe aktywa finansowe	Pożyczka dla IPO Crowdfunding S.A.	0,00	Oprocentowanie: 7,00%, termin spłaty: 20.12.2019 r. Pożyczka została całkowicie odpisana

PODPISY OSÓB ODPOWIEDZIALNYCH

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

Jednostkowy Bilans

na dzień 31 grudnia 2020 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę: 733 688,90 zł.

Jednostkowy 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: 350 563,34 zł.

Jednostkowe 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: 350 563,34 zł.

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

za okres od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r., wykazujący zwiększenie środków pieniężnych netto o kwotę: 5 660,85 zł.

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

Szymon Klimas - Wiceprezes Zarządu

Osoba sporządzająca sprawozdanie:

Dariusz Bułyszko

Warszawa, 22 marca 2021 r.