

J W

A _

IT COMPANY

**RAPORT
KWARTALNY
ZA II KWARTAŁ
2021 roku**

obejmujący okres
od 01 kwietnia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku

Warszawa, 13 sierpnia 2021 roku

Spis treści

1) WPROWADZENIE	3
1.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA RAPORTU OKRESOWEGO ZA I KWARTAŁ 2021 R.....	3
1.2 PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE JWA S.A.	3
1.2.1 DANE SPÓŁKI	3
1.2.2 ZARZĄD	5
1.2.3 RADA NADZORCZA	5
2) SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU	6
3) INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU RAPORTU KWARTALNEGO	13
4) OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI.....	18
5) OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	18
6) W PRZYPADKU GDY SPÓŁKA TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH - WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	18
7) KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.	18
8) INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM SPÓŁKA OBEJMOWAŁA W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI	18
9) STRUKTURA AKCJONARIATU	18
10) INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ JWA S.A. W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	18
11) OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI JWA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	19

1) Wprowadzenie

1.1. Podstawa sporządzenia raportu okresowego za II kwartał 2021 r.

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 ust. 1 i 3 oraz zgodnie z ust. 4.1. i 4.2. Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect*.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane Spółki JWA S.A. za II kwartał 2021 roku i obejmuje okres od 01 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 01 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku, a także dane finansowe narastająco w bieżącym roku obrotowym oraz roku poprzednim.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

1.2 Podstawowe informacje o Spółce JWA S.A.

1.2.1 Dane Spółki

Nazwa Spółki	JWA S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Lekka 3 lok. U4, 01-910 Warszawa
Strona www:	www.jwa.com.pl
Faks:	(+48) 22 486 31 44
E-mail:	kontakt@jwa.com.pl
Statystyczny numer identyfikacyjny REGON:	302555141
Numer identyfikacji podatkowej NIP:	7822564519
Numer KRS:	0000612542

Notowane instrumenty finansowe Emitenta

Seria	A, B
ISIN	PLJWASA00013
liczba akcji notowanych	9 663 467
liczba akcji ogółem	9 663 467
wartość nominalna 1 akcji	0,10 zł
data pierwszego notowania	2016-07-25
Rynek	NewConnect
Rodzaj rynku	ASO GPW

Podstawę prawną dla utworzenia i prowadzenia działalności przez Emitenta stanowią przepisy Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Spółki. JWA S.A. powstała wskutek przekształcenia spółki JWA sp. z o.o. w spółkę akcyjną. Rejestracja zmiany formy prawnej Emitenta nastąpiła 13 kwietnia 2016 roku.

Od 2015 roku spółka prowadzi działalność informatyczną, która w dużym stopniu opiera się na doświadczeniu, zaangażowaniu, umiejętnościach i kompetencjach współpracowników, w tym przede wszystkim osób stanowiących trzon w strukturze organizacyjnej Emitenta.

Posiadają one doświadczenie zarówno w projektach komercyjnych, jak i związanych z administracją publiczną czy organizacjami non profit. Swoje kompetencje i umiejętności budowały w projektach kierowanych do małych grup odbiorców, w przedsięwzięciach, których kluczowym elementem były serwisy internetowe, jak również przy budowie i wdrażaniu systemów, których użytkownikami były firmy zlokalizowane na różnych kontynentach.

1.2.2 Zarząd

W prezentowanym okresie, tj. od 01 kwietnia do 30 czerwca 2021 roku funkcję Prezesa Zarządu sprawowała Pani Anna Nowicka-Bala, która 25 czerwca 2021 roku złożyła rezygnację z pełnienia tej funkcji ze skutkiem na dzień 20 lipca 2021 roku.

W dniu 19 lipca 2021 roku został powołany na stanowisko Prokurenta samoistnego Pan Mirosław Januszewski.

Na dzień publikacji raportu Prezesem Zarządu jest Pan Radosław Sosnowski, powołany uchwałą Rady Nadzorczej Spółki w dniu 3 sierpnia 2021 r .

1.2.3 Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na początku II kwartału 2021 roku prezentował się następująco:

1. Violetta Anna Midro – Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
2. Krzysztof Andrzej Nowicki – Członek Rady Nadzorczej,
3. Leszek Andrzej Bala – Członek Rady Nadzorczej,
4. Marcin Bala – Członek Rady Nadzorczej,
5. Monika Januszewska – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 24 maja 2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożyła Pani Monika Januszewska.

W dniu 11 czerwca 2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Leszek Bala, a w ślad za nim w dniu 14 czerwca 2021 roku rezygnację złożyli również Przewodnicząca Rady Nadzorczej, Pani Violetta Midro, Pan Krzysztof Nowicki oraz Pan Marcin Bala.

W ich miejsce z dniem 14 czerwca 2021 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki zostały powołane następujące osoby:

1. Jakub Warmuz – Członek Rady Nadzorczej,
2. Robert Skolimowski – Członek Rady Nadzorczej,
3. Borys Czerniejewski – Członek Rady Nadzorczej,
4. Radosław Marter – Członek Rady Nadzorczej,
5. Piotr Sulima - Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień publikacji raportu skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

2) Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za II kwartał 2021 roku

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	1 158 816,87	1 809,00
I. Wartości niematerialne i prawne	1 157 694,87	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 157 694,87	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 122,00	1 809,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	1 809,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	883 749,43	1 412 122,20
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	410 464,70	142 123,76
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	410 464,70	142 123,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78 897,74	41 689,02
- do 12 miesięcy	78 897,74	41 689,02
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	331 479,96	51 711,44
c) inne	87,00	48 723,30
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	471 275,73	1 266 509,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	471 275,73	1 266 509,14
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	1 242 795,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	471 275,73	23 714,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	471 275,73	23 714,07
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 009,00	3 489,30
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	2 042 566,30	1 413 931,20

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 577 745,18	492 807,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	966 346,70	400 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 660 878,93	997 065,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (ak	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	882 695,57	882 695,57
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 559 412,95	-1 702 635,56
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-372 763,07	-84 318,63
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	464 821,12	921 123,94
I. Rezerwy na zobowiązania	101 809,00	101 809,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 809,00	1 809,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	100 000,00	100 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	100 000,00	100 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	153 377,63	267 691,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	153 377,63	267 691,44
a) kredyty i pożyczki	153 377,63	267 691,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	209 634,49	541 123,50
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapit	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	209 634,49	541 123,50
a) kredyty i pożyczki	153 439,46	153 427,76
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	13 753,70
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 987,07	333 957,87
- do 12 miesięcy	53 987,07	333 957,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 207,96	39 984,17
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	10 500,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	10 500,00
PASYWA RAZEM:	2 042 566,30	1 413 931,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	66 336,69	26 868,37	16 895,75	15 498,37
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 336,69	26 868,37	16 895,75	15 498,37
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	452 988,84	126 063,95	208 296,22	33 089,17
I. Amortyzacja	128 873,46	0,00	64 436,73	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	2 933,07	0,00	450,36
III. Usługi obce	164 579,60	69 642,25	61 353,65	19 839,85
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 164,00	1 426,11	1 149,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	147 747,72	37 763,11	77 361,66	5 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 555,30	2 372,71	3 960,17	1 024,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	68,76	11 926,70	35,01	6 774,96
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-386 652,15	-99 195,58	-191 400,47	-17 590,80
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 176,23	2 209,21	13 175,81	2 209,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	13 176,23	2 209,21	13 175,81	2 209,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,09	18 089,11	0,00	18 089,11
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,09	18 089,11	0,00	18 089,11
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-373 476,01	-115 075,48	-178 224,66	-33 470,70
G. Przychody finansowe	13 590,71	70 815,49	1 235,52	31 844,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>a) od jednostek powiązanych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>b) od jednostek pozostałych, w tym:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	13 590,71	46 360,11	1 235,52	22 844,71
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	24 455,38	0,00	9 000,00

H. Koszty finansowe	12 877,77	40 058,64	6 056,01	14 948,41
I. Odsetki, w tym:	12 877,77	22 342,01	6 056,01	14 536,21
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	17 716,63	0,00	412,20
I. Wynik brutto (I+/-J)	-372 763,07	-84 318,63	-183 045,15	-16 574,40
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. Wynik netto (K-L-M)	-372 763,07	-84 318,63	-183 045,15	-16 574,40

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
I. Zysk (strata) netto	-372 763,07	-84 318,63	-183 045,15	-16 574,40
II. Korekty razem	573 571,46	-23 186,83	573 486,56	-13 184,92
1. Amortyzacja	128 873,46	0,00	64 436,73	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-712,94	-46 360,11	4 820,49	-22 844,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	702 800,36	20142,98	671 269,87	8 916,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-262 221,36	28889,16	-171 287,53	-7 082,49
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 157,95	5955,76	3 573,01	23 283,22
10. Inne korekty	673,99	-31 814,62	673,99	-15 457,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	200 808,39	-107 505,46	390 441,41	-29 759,32
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI				
I. Wpływy	0,00	203 860,11	0,00	81 344,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	203 860,11	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	203 860,11	0,00	81 344,71
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	139 500,00	0,00	49 500,00
- odsetki	0,00	46 360,11	0,00	22 844,71
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	18 000,00	0,00	9 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	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, w tym:	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
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	203 860,11	0,00	81 344,71
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	0,00	6 455,38	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	6 455,38	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	89 566,65	79 498,84	44 400,45	28 825,65
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	17 304,43	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	76 688,88	39 063,95	38 344,44	13 500,99
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	0,00	788,45	0,00	788,45
8. Odsetki	12 877,77	22 342,01	6 056,01	14 536,21
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-89 566,65	-73 043,46	-44 400,45	-28 825,65
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	111 241,74	23 311,19	346 040,96	22 759,74
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	111 241,74	23 311,19	346 040,96	22 759,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	360 033,99	402,88	125 234,77	954,33
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	471 275,73	23 714,07	471 275,73	23 714,07
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	966 346,70	400 000,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	966 346,70	400 000,00
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	966 346,70	400 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	966 346,70	400 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 660 878,93	997 065,88
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 660 878,93	997 065,88
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	882 695,57	882 695,57
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	882 695,57	882 695,57
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	882 695,57	882 695,57
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 559 412,95	-1 702 635,56
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 559 412,95	1 702 635,56
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 559 412,95	1 702 635,56
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- zysk z poprzedniego roku przed podziałem	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 559 412,95	1 702 635,56
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 559 412,95	-1 702 635,56
6. Wynik netto	-372 763,07	-84 318,63
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	372 763,07	84 318,63
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 577 745,18	492 807,26
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 577 745,18	492 807,26

Informacja dotycząca prognoz

Spółka nie publikuje prognoz.

3) Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości. Rachunek Zysków i Strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Bilans sporządza się metoda pełną. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

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.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 rok
Patenty, licencje, znaki firmowe	2 lata
Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

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

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

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało

odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji administracyjnej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, 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.

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 o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 10 000,00 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

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

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

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny. Ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia.

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

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe 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.

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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

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.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). 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.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego 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 zobowiązań 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 zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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.

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

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

4) Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji

Nie dotyczy.

5) Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Nie dotyczy.

6) W przypadku gdy spółka tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Nie dotyczy.

7) Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale

Przychody netto ze sprzedaży na koniec II kwartału 2021 roku wyniosły 16 897,75 zł. Strata netto Emitenta w II kwartale wyniosła 183 045,15 zł i w porównaniu do drugiego kwartału poprzedniego roku wzrosła, co jest następstwem realizacji założeń wynikających z Dokumentu Informacyjnego emisji akcji serii B.

Przychody netto ze sprzedaży na koniec II kwartału 2021 roku (narastająco) wyniosły 66 336,69 zł.

W II kwartale 2021 roku Emitent skoncentrował się na pozyskaniu podmiotów zainteresowanych korzystaniem z Inkubatora Biznesu.

8) Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Spółka obejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy. W okresie objętym raportem Spółka nie podejmowała takiej działalności.

9) Struktura akcjonariatu

Struktura akcjonariatu Spółki JWA S.A. ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień publikacji niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawiona jest w poniższej tabeli.

Tabela 5 - Struktura akcjonariatu - stan na dzień publikacji raportu.

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach na WZ
Artur Górski ¹	500.000	500.000	5,17%	5,17%
Tomasz Maćkowiak	797.000	797.000	8,25%	8,25%
Marcin Jankowiak	492.836	492.836	5,10%	5,10%
Centurion Finance ASI S.A.	485.325	485.325	5,02%	5,02%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	7.388.306	7.388.306	76,46%	76,46%
Razem	9.663.467	9.663.467	100%	100%

10) Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Spółkę JWA S.A. w przeliczeniu na pełne etaty

W Spółce na dzień 30 czerwca 2021 roku zatrudniona była jedna osoba w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień publikacji raportu w Spółce nie było pracowników zatrudnionych na etat.

11) Oświadczenie Zarządu Spółki JWA S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki JWA S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę. Odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki JWA S.A. oraz jej wynik finansowy.

Radostaw Sosnowski

Prezes Zarządu

¹ Ostatnie zawiadomienie z dnia 8 grudnia 2020 r. (stan przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego w ramach emisji serii B) Pana Artura Górskiego sporządzone w trybie art. 69 ustawy o ofercie dotyczyło 500.000 akcji stanowiących 12,50% w głosach Spółki. Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 14 czerwca 2021 r. Pan Artur Górski dysponował 1.230.000 akcji stanowiących 12,73% w głosach Spółki, co wynikało z jego udziału w emisji akcji serii B i nie spowodowało obowiązku informacyjnego, z uwagi na brak przekroczenia progu 10%.