

SYNERGA.fund

Spółka Akcyjna

ul. Grzegórzecka 67d/26 , 31-559 Kraków

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku**

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku**

SYNERGA.fund Spółka Akcyjna

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 roku, poz. 217, dalej: ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans na dzień 31 grudnia 2020 roku,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie Kierownika Jednostki z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

1. Informacje o Jednostce

SYNERGA.fund Spółka Akcyjna (dalej: Spółka, Jednostka) została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 31 sierpnia 2010 r. w Poznaniu na podstawie postanowień zawartych w akcie notarialnym (Repertorium A nr 7627/2010) podpisanym przed notariuszem Olafem Peretiatkowicz, Kancelaria Notarialna w Poznaniu.

W dniu 18 listopada 2010 r. Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000370642.

W dniu 17 sierpnia 2017 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu zmian Statutu Spółki związanych z podjętymi w dniu 29 czerwca 2017 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwałami nr 14/06/2017 i nr 15/06/2017 w akcie notarialnym Repertorium A Nr 5542/2017, w tym zmiany firmy Spółki na Synerga.fund Spółka Akcyjna.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych oraz w oparciu o umowę Spółki. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki do 2016 roku było pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z).

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie (kod pocztowy 31-559) przy ulicy Grzegórzeckiej 67D lok. 26.

Spółce został nadany numer NIP 7792383479 oraz symbol REGON 301570606.

Zarząd W skład Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Tomasz Wykurz – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza W skład Rady Nadzorczej Spółki do dnia 10 sierpnia 2020 roku wchodzili:

- January Ciszewski – Członek Rady Nadzorczej
- Artur Górski – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Fersztorowski – Członek Rady Nadzorczej
- Rafał Opyt – Członek Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Staniszevska – Członek Rady Nadzorczej

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 10 sierpnia 2020 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Pana Januarego Ciszewskiego, Panią Agnieszkę Staniszevską oraz Pana Rafała Opyt. Ponadto, rezygnację z pełnienia funkcji złożył Pan Artur Górski.

Jednocześnie, w skład Rady Nadzorczej Spółki powołano Pana Jakuba Zamojskiego, Pana Piotra Krupę oraz Panią Natalię Górską. Tym samym Rada Nadzorcza będzie funkcjonowała w składzie pięcioosobowym.

W skład Rady Nadzorczej Spółki od dnia 10 sierpnia 2020 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Maciej Fersztorowski – Członek Rady Nadzorczej
- Roman Tworzydło – Członek Rady Nadzorczej
- Natalia Górka – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Krupa – Członek Rady Nadzorczej
- Jakub Zamojski – Członek Rady Nadzorczej

Kapitał zakładowy Emitenta Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 13 grudnia 2019 r., kapitał zakładowy Spółki został obniżony z kwoty 27.310.000,00 zł do kwoty 2.731.000,00 zł, poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z kwoty 0,10 zł do kwoty 0,01 zł za każdą akcję. Obniżenie kapitału zakładowego jest skutkiem podjętej w dniu 28 czerwca 2019 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwały nr 18/06/2019.

Kapitał zakładowy Spółki wg stanu na dzień 30 września 2020 r. wynosił 2.731.000,00 zł (dwa miliony siedemset trzydzieści jeden tysięcy złotych) i dzielił się na:

– 129.473.232 (sto dwadzieścia dziewięć milionów czterysta siedemdziesiąt trzy tysiące dwieście trzydzieści dwa) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A-000.000.001 do A-129.473.232 o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda; Synerga.fund Spółka Akcyjna | Raport okresowy za III kwartał 2020 roku Strona 5

– 143.626.768 (sto czterdzieści trzy miliony sześćset dwadzieścia sześć tysięcy siedemset sześćdziesiąt osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B-129.473.233 do B-273.100.000 o wartości nominalnej 0,01 zł (jeden grosz) każda.

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 7 października 2020 r., kapitał zakładowy Spółki został obniżony z kwoty 2.731.000,00 zł do kwoty 2.730.999,00 zł, poprzez umorzenie 32 akcji na okaziciela serii A oraz 68 akcji na okaziciela serii B. Obniżenie kapitału zakładowego było skutkiem podjętych w dniu 10 sierpnia 2020 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwał nr 16/08/2020 oraz 17/08/2020.

Kapitał zakładowy Spółki wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 2.730.999,00 zł (dwa miliony siedemset trzydzieści tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych) i dzieli się na:

– 12.947.320 (dwanaście milionów dziewięćset czterdzieści siedem tysięcy trzysta dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii A o numerach od A-1 do A-12.947.320 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda;

– 14.362.670 (czternaście milionów trzysta sześćdziesiąt dwa tysiące sześćset siedemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od B-12.947.321 do B-27.309.990 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

2. Oddziały i zakłady Jednostki

Jednostka nie posiada oddziałów i zakładów, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

3. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Podstawą podjęcia tego założenia jest analiza, która pozwala przyjąć, że mimo istnienia poważnych zagrożeń (np. spowodowanych pandemią, trudnościami płatniczymi) nasza Spółka będzie w stanie prowadzić działalność gospodarczą. W celu przeciwdziałania zagrożeniom podjęliśmy działania zmierzających do obniżenia kosztów prowadzenia działalności.

4. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 31 grudnia 2020 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest kolejnym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę.

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

5.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych.

b. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

c. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

d. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi wartościową.

e. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

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

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

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

g. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz w cenie nabycia.

h. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. W przypadku Spółki utworzono rezerwy na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników.

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

j. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

k. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

I. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej na dzień bilansowy, powiększonej o odsetki przypadające do dnia bilansowego.

m. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychody i koszty związane z niezakończonymi usługami długoterwałymi

1. Do wyceny usług, których świadczenie jest w znacznym stopniu zaawansowane na dzień bilansowy, jednostka stosuje wycenę zgodną z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 „Niezakończone usługi budowlane”. Zgodnie z założeniami tego standardu, mimo jego nazwy dot. usług budowlanych, stosowany on jest także do wszystkich innych umów o usługę długoterwałą. Jednostka wycenia przychody proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, pod warunkiem, że stopień ten można wiarygodnie ustalić (metoda stopnia zaawansowania). Jeżeli nie jest możliwe ustalenie stopnia zaawansowania w sposób wiarygodny, przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym roku obrotowym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie jest prawdopodobne (metoda zysku zerowego). W celu ustalenia stopnia zaawansowania usługi jednostka stosuje metodę kosztową polegającą na określeniu na dzień bilansowy stopnia zaawansowania prac w takim procencie, jaki stanowi udział poniesionych od rozpoczęcia umowy do dnia bilansowego kosztów umowy w całkowitej kwocie kosztów wykonania umowy obejmującej koszty już poniesione oraz wynikające z aktualnego globalnego budżetu kosztów, koszty wymagające jeszcze poniesienia dla pełnego wykonania umowy. Budżety wykorzystywane do ustalenia stopnia zaawansowania usługi aktualizowane są na każdy dzień bilansowy przez kierowników poszczególnych projektów i Zarząd Spółki. Jednostka stosuje ww. wycenę do

- wszystkich projektów istotnie zaawansowanych na dzień bilansowy, a więc do tych trwających ponad 6 miesięcy oraz krótszych (niezależnie od długości okresu ich realizacji) na co zezwala ww. standard rachunkowości.
2. Przychody z wyceny niezakończonych usług ujmuje się w przychodach działalności podstawowej na podstawie stopnia zaawansowania realizacji transakcji na dzień bilansowy, jeżeli zostaną spełnione wszystkie następujące warunki:
 - a) kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
 - b) istnieje prawdopodobieństwo, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu przeprowadzonej transakcji,
 - c) stopień realizacji transakcji na dzień bilansowy może być określony w wiarygodny sposób,
 - d) koszty poniesione w związku z transakcją oraz koszty zakończenia transakcji mogą być wycenione w wiarygodny sposób.
 3. W przypadku nadwyżki przychodów objętych fakturami częściowymi nad kwotą oszacowanych przychodów, powstała różnica prezentowana jest w bilansie w pasywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” oraz pomniejsza „Przychody ze sprzedaży” w rachunku zysków i strat. W przypadku nadwyżki oszacowanych przychodów nad zafakturowanymi przychodami, powstała różnica prezentowana jest w bilansie w aktywach w pozycji „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” oraz zwiększa „Przychody ze sprzedaży” w rachunku zysków i strat. Odnośnie kosztu wytworzenia usługi długoterwałej wielkości ustalonej proporcjonalnie do stopnia zaawansowania tej usługi (z uwzględnieniem kosztów zarachowanych w poprzednich okresach) to w księgach rachunkowych ujmuje się na dzień bilansowy tylko różnicę ustaloną pomiędzy wielkością kosztów uprzednio zarachowanych (w odniesieniu do usług zafakturowanych), a wielkością kosztów ustaloną proporcjonalnie do stopnia zaawansowania tej usługi. Nadwyżka kosztów rzeczywiście poniesionych nad kosztami oszacowanymi (ustalonymi w proporcji do stopnia zaawansowania robót) prezentowana jest w bilansie w aktywach w pozycji „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” oraz zmniejsza odpowiednie koszty w rachunku zysków i strat. Natomiast nadwyżkę kosztów oszacowanych nad kosztami rzeczywiście poniesionymi prezentuje się w bilansie w pasywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” oraz zwiększa odpowiednie koszty w rachunku zysków i strat.
 4. W przypadku stosowania metody zysku zerowego przychód ustalany jest w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych od kosztów, których pokrycie jest prawdopodobne. Przychód ten ujmowany jest w księgach następująco: po stronie Wn „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” i po stronie Ma w „Przychodach ze sprzedaży”.

W celu prezentacji przychodów i kosztów związanymi z niezakończonymi usługami długoterwałymi wprowadza się następujące zmiany w sprawozdaniu finansowym Jednostki:

- w aktywach bilansu w pozycji „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” wyodrębniona zostanie pozycja „aktywa z tytułu niezakończonych usług długoterminowych”,
- w pasywach bilansu w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” wyodrębniona zostanie pozycja „Rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych”,
- w informacji dodatkowej w notach dotyczących rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych jednostka zastosuje analogiczny podział jak w bilansie,
- w informacji dodatkowej dodaje się notę w brzmieniu wynikającym z ww. standardu.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Janusz Zięcina

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz Wykusz

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWALE	3	26 494,00	963 266,75
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	3 266,75
1. Środki trwałe	2, 6, 7	-	3 266,75
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	3 266,75
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	8	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	-	960 000,00
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	960 000,00
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	960 000,00
- udziały lub akcje		-	960 000,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	26 494,00	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	26 494,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		33 944 709,73	25 143,33
I. Zapasy	8,12	-	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	11	62 914,00	24 619,13
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		62 914,00	24 619,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		24 914,00	24 619,13
c) inne		38 000,00	-
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		33 771 193,90	524,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		33 771 193,90	524,20
a) w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		33 751 200,00	-
- udziały lub akcje		33 751 200,00	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		19 993,90	524,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		19 993,90	524,20
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	110 601,83	-
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		-	-
AKTYWA RAZEM		33 971 203,73	988 410,08

Janusz Zięcina
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz Wykurz
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		25 740 608,67	-604 972,85
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	2 730 999,00	2 731 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	18 206 116,36	18 206 115,36
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		18 206 115,36	18 206 115,36
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	24 579 000,00	24 579 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-46 121 088,21	-45 929 672,98
VI. Zysk (strata) netto	17	26 345 581,52	-191 415,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		8 230 595,06	1 593 382,93
I. Rezerwy na zobowiązania	18	6 256 548,00	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		6 256 548,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21, 22	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	1 862 047,06	1 587 382,93
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	20	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 862 047,06	1 587 382,93
a) kredyty i pożyczki		1 853 543,51	612 697,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		7 964,01	14 145,49
- do 12 miesięcy		7 964,01	14 145,49
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne	20	539,54	960 539,54
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	112 000,00	6 000,00
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		112 000,00	6 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		112 000,00	6 000,00
PASYWA RAZEM		33 971 203,73	988 410,08

Janusz Zięcina

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz Wykurz

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	100 000,00	-
- od jednostek powiązanych		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		100 000,00	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26, 27, 28	130 451,01	93 158,79
I. Amortyzacja		-	2 063,16
II. Zużycie materiałów i energii		-	18,00
III. Usługi obce		122 264,81	78 863,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:		8 186,20	11 390,50
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		-	-
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-	824,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-30 451,01	-93 158,79
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		8,26	615,01
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		8,26	615,01
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		97 112,41	45 583,09
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	45 074,40
III. Inne koszty operacyjne		97 112,41	508,69
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-127 555,16	-138 126,87
G. PRZYCHODY FINANSOWE		32 829 200,00	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		32 829 200,00	-
V. Inne		-	-
H. KOSZTY FINANSOWE		126 009,32	53 288,36
I. Odsetki, w tym:		85 879,19	53 282,36
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		40 130,13	6,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		32 575 635,52	-191 415,23
J. PODATEK DOCHODOWY	29	6 230 054,00	-
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		26 345 581,52	-191 415,23

.....
Janusz Zięcina

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Tomasz Wykurz

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-604 972,85	-413 557,62
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-604 972,85	-413 557,62
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 731 000,00	27 310 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1,00	-24 579 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1,00	24 579 000,00
- umorzenia udziałów (akcji)	1,00	24 579 000,00
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 730 999,00	2 731 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 206 116,36	18 344 521,07
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1,00	-138 405,71
a) zwiększenie (z tytułu)	1,00	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	1,00	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	138 405,71
- pokrycia straty	-	138 405,71
-	-	-
-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 206 116,36	18 206 116,36
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	24 579 000,00	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	24 579 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-	24 579 000,00
- obniżenie wartości nominalnej akcji	-	24 579 000,00
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	24 579 000,00	24 579 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-46 121 088,21	-46 068 078,69
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-46 121 088,21	-46 068 078,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-46 121 088,21	-46 068 078,69
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	138 405,71
- pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	138 405,71
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 121 088,21	-45 929 672,98
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 121 088,21	-45 929 672,98
6. Wynik netto	26 345 581,52	-191 415,23
a) zysk netto	26 345 581,52	-
b) strata netto	-	-191 415,23
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 740 608,67	-604 972,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 740 608,67	-604 972,85

Janusz Zięcina
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Tomasz Wykurz
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	26 345 581,52	-191 415,23
II. Korekty razem	-27 481 078,24	106 865,37
1. Amortyzacja	-	2 063,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	85 879,19	53 264,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-32 787 933,25	-
5. Zmiana stanu rezerw	6 256 548,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	-	22 230,00
7. Zmiana stanu należności	-38 294,87	29 515,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-966 181,48	4 899,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-31 095,83	-5 107,00
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 135 496,72	-84 549,86
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 155 000,00	85 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 155 000,00	85 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	33,58	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	33,58	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 154 966,42	85 000,00
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A,III +/- B,III +/- C,III)	19 469,70	450,14
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	19 469,70	450,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	524,20	74,06
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	19 993,90	524,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

.....

Janusz Zięcina

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....

Tomasz Wykurz

Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	336 310,32	479 990,00	-	816 300,32
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- nabycie, w tym aport	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	336 310,32	479 990,00	-	816 300,32
3.	Umorzenie na początek okresu	-	336 310,32	479 990,00	-	816 300,32
a)	Zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	336 310,32	479 990,00	-	816 300,32
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	6 877,28	-	-	6 877,28
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- nabycie, w tym aport	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne, w tym aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 266,75	-	-	3 266,75
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	3 266,75	-	-	3 266,75
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	3 610,53	-	-	3 610,53
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	3 610,53	-	-	3 610,53
a)	Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	3 610,53	-	-	3 610,53
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	3 266,75	-	-	3 266,75
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	Wartość na początek okresu	-	-	960 000,00	-	-	960 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	- nabycie	-	-	-	-	-	-
	- aport	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	- udzielenie pożyczek	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	960 000,00	-	-	960 000,00
	- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	- aport	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenia	-	-	960 000,00	-	-	960 000,00
	- spłata pożyczek	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

W jednostce nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Informacja o wykazanych powyżej transakcjach związanych z transakcjami na aktywach finansowych:

W związku z połączeniem spółek SETANTA S.A. oraz ALL IN! Games sp. z o.o., w której Spółka posiadała 320 udziałów w ramach połączenia 1 udział zamieniono na 7.540 akcji. W związku z podjęciem przez Zarząd decyzji o przeznaczeniu akcji do sprzedaży Spółka prezentuje akcje w krótkoterminowych aktywach finansowych i wycenia je w wartości rynkowej.

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Lp.	Nazwa papieru wartościowego	Rok bieżący		Rok poprzedni		Prawa przyznane przez te papiery wartościowe
		Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	
1.	ALL IN! GAMES S.A. (2020-akcje, 2019-udziały)	2 410 800	33 751 200	320	960 000	prawo do dywidendy
	Razem	2 410 800	33 751 200	320	960 000	-

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Nie dotyczy.

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	-	26 494,00	-	26 494,00
a)	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	26 494,00	-	26 494,00
b)	inne	-	-	-	-
2.	Krótkoterminowe	-	110 601,83	-	110 601,83
-	aktywa z tytułu niezakończonych umów długoterminowych	-	100 000,00	-	100 000,00
-	zwrócona w 2021 roku nadwyżka środków PARP	-	10 601,83	-	10 601,83
3.	Razem	-	137 095,83	-	137 095,83

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	January Ciszewski (wraz z JR Holding ASI S.A)	9 540 818	0,10	954 081,80	34,94%	-	-
2.	Artur Górski	1 920 000	0,10	192 000,00	7,03%	-	-
3.	Pozostali	15 849 172	0,10	1 584 917,20	58,03%	-	-
	Razem	27 309 990	-	2 730 999,00	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć zysk 2020 roku na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Nie dotyczy.

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 20

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	6 000,00	112 000,00	6 000,00	112 000,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	6 000,00	112 000,00	6 000,00	112 000,00
-	rozliczenia międzyokresowe umów długoterminowych	-	-	-	-
-	badanie sprawozdania finansowego	5 000,00	7 000,00	5 000,00	7 000,00
-	sporządzenie sprawozdania finansowego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
-	zaliczka dot. usług marketingowych	-	100 000,00	-	100 000,00
-	koszty na przełomie roku	-	4 000,00	-	4 000,00
3.	Razem	6 000,00	112 000,00	6 000,00	112 000,00

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	100 000,00	-	-	-
-	usługi marketingowe	100 000,00	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	100 000,00	-	-	-

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W związku z podjęciem przez Kierownika Jednostki decyzji o przeznaczeniu akcji ALL IN! Games S.A. do sprzedaży Spółka prezentuje akcje w krótkoterminowych aktywach finansowych i wycenia je w wartości rynkowej. W związku z powyższym Spółka w 2020 roku osiągnęła przychody finansowe z wyceny w łącznej kwocie 32 829 200,00 zł. Ponadto w pozostałych kosztach operacyjnych Spółka zaprezentowała zwrot dotacji z PARP w wysokości 85.683,27 zł.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący zyski kapitałowe	Rok bieżący inne źródła	Rok poprzedni zyski kapitałowe	Rok poprzedni inne źródła
1.	Zysk (Strata) brutto	32 829 200,00	- 253 564,48	-	- 191 415,23
2.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	-	-	-
3.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	32 829 200,00	100 000,00	-	614,40
-	Wycena akcji do wartości rynkowej	32 829 200,00	-	-	-
-	Wycena kontraktów długoterminowych	-	100 000,00	-	-
-	Inne przychody	-	-	-	614,40
4.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	-	-	-	-
5.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	99 551,85	-	-
-	Zwrot dotacji PARP	-	96 285,10	-	-
-	Spisanie nieużytkowanych środków trwałych	-	3 266,75	-	-
6.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	-	139 441,55	-	104 174,29
-	Naliczone odsetki od pożyczek	-	85 845,61	-	53 280,91
-	Pozostałe odsetki	-	-	-	433,38
-	Rezerwa badanie sprawozdania finansowego	-	7 000,00	-	5 000,00
-	Rezerwa sporządzenie sprawozdania finansowego	-	1 000,00	-	1 000,00
-	Inne rezerwy	-	4 000,00	-	-
-	Odpis aktualizujący WNiP	-	-	-	44 460,00
-	Koszty związane z długoterminową usługą marketingową	-	41 595,94	-	-
7.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-	6 000,00	-	11 107,00
-	Rezerwa badanie sprawozdania finansowego	-	5 000,00	-	3 700,00
-	Rezerwa sporządzenie sprawozdania finansowego	-	1 000,00	-	1 000,00
-	Inne rezerwy	-	-	-	6 407,00
8.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	-	-	-
9.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-	-	-
10.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-	- 120 571,00	-	- 98 962,00
11.	Stawka podatku	19%	19%	19%	19%
12.	Podatek dochodowy	-	-	-	-
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-	26 494,00	-	-
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	6 256 548,00	-	-
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	-	6 230 054,00	-	-

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W 2020 roku Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe oraz nie planuje ponieść takich nakładów w roku następnym. W 2020 roku Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska oraz nie planuje ponieść takich nakładów w roku następnym.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,6148	4,2585
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,7584	3,7977
3.	Funt szterling	1 GBP	5,1327	4,9971
4.	Frank szwajcarski	1 CHF	4,2641	3,9213
5.	Rubel rosyjski	1 RUB	0,0501	0,0611

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Pracownicy umysłowi	1,00	1,00
	Razem	1,00	1,00

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie dotyczy.

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 19 993,90 PLN.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT - zł

Nota nr 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	7 000,00	5 000,00
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	7 000,00	5 000,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	-
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Znaczący akcjonariusz Spółki w dniu 11 marca 2021 r. podpisał list wsparcia kapitałowego, w którym akcjonariusz ten potwierdza, że jest świadomy bieżącej sytuacji finansowej Jednostki i w razie potrzeby zobowiązuje się do wsparcia finansowego Spółki SYNERGA.FUND S.A.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W związku z realizacją usługi marketingowej, która ma charakter długoterminowy i na dzień bilansowy jest w istotnym stopniu zaawansowana, Kierownik Jednostki rozliczył tę usługę zgodnie z art.34a - 34d ustawy o rachunkowości.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nie dotyczy.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Lp.	Przychody ze sprzedaży produktów (usług długoterminowych)	Przychody ustalone według zasad KSR 3	Koszty ustalone według zasad KSR 3	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1.	Umowy o usługi budowlane ogółem	100 000,00	41 595,94	-	41 595,94	-
-	w tym niezakończone łącznie	100 000,00	41 595,94	-	41 595,94	-
-	w tym niezakończone ustalone metodą zysku zerowego	-	-	-	-	-

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 - SYNERGA.FUND S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 51

Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług.

Nie dotyczy.

Nota nr 52

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2019 r. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W marcu 2020 roku w związku z sytuacją epidemiczną zostały wprowadzone ograniczenia w przemieszczaniu się oraz kontaktach międzyludzkich. Pandemia koronawirusa niewpłynęła na działalność Spółki w istotny sposób.

Zarząd na bieżąco monitoruje zmieniającą się sytuację epidemiczną, wprowadzając odpowiednie działania w trosce o zdrowie i życie pracowników oraz kontrahentów, a także w celu zachowania normalnej działalności przedsiębiorstwa.

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

.....
Janusz Zięcina

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Tomasz Wykurz

Prezes Zarządu