



TELIANI VALLEY

spółka notowana na
NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

Teliani Valley Polska S.A. Raport kwartalny III 2020

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka Emitenta:	Teliani Valley Polska S.A.
Forma Prawna :	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Kobierzycka 9a/14, 52-315 Wrocław
Numer KRS:	0000368849
REGON:	932852612
Numer NIP:	8942883943
Kapitał zakładowy:	572 000 zł

Skład Zarządu Spółki:	
Prezes Zarządu	Adam Sworowski

Skład Rady Nadzorczej:	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Adam Koneczny
Członek Rady Nadzorczej	Aneta Narejko
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Sworowska
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Kasicka
Członek Rady Nadzorczej	Roland Steyer

Dane teleadresowe:	
Telefon	795 552 699
Fax	71 339 25 05
e-mail	office@telianivalley.pl
www	skarbygruzji.pl



2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 30.09.2020r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2020	Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.09.2020
AKTYWA			PASYWA		
A. Aktywa trwałe	166 574,67	307 053,38	A. Kapitał (fundusz) własny	3 189 897,17	3 652 825,32
I. Wartości niematerialne i prawne.			I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	572 000,00	572 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 266 893,05	2 686 636,21
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	138 833,57	291 193,83	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	138 833,57	291 193,83	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty			VIII. Zysk (strata) netto	351 004,12	394 189,11
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 991,82	5 957,61	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	683 999,21	711 611,52
d) środki transportu	125 374,27	284 232,15	I. Rezerwy na zobowiązania	1 984,00	1 018,00
e) inne środki trwałe	1 467,48	1 004,07	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 984,00	1 018,00
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	9 687,54	
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	9 687,54	
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	9 687,54	
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	672 327,67	710 593,52
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	672 327,67	710 593,52
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 741,10	15 859,55	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 430,00	9 281,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	21 311,10	6 578,55	c) inne zobowiązania finansowe	3 127,19	
B. Majątek obrotowy	3 707 321,71	4 057 383,46	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	529 066,78	553 880,75
I. Zapasy.	775 920,66	1 076 448,90	do 12 miesięcy	529 066,78	553 880,75
1. Materiały.		685,84	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku.			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe.			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary.	650 008,52	926 947,87	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	111 867,99	122 322,00
5. Zaliczki na dostawy	125 912,14	148 815,19	h) z tytułu wynagrodzeń	28 265,71	34 390,77



II. Należności krótkoterminowe	1 220 151,57	1 290 882,11	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 220 151,57	1 290 882,11	krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 176 759,26	1 243 562,03			
do 12 miesięcy	1 176 759,26	1 243 562,03			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	10 779,59	12 859,68			
c) inne	32 612,72	34 460,40			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	1 691 748,45	1 662 293,11			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 691 748,45	1 662 293,11			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	506 712,34	505 355,61			
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki	506 712,34	505 355,61			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 185 036,11	1 156 937,50			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 185 036,11	1 156 937,50			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 501,03	27 759,34			
AKTYWA RAZEM	3 873 896,38	4 364 436,84	PASYWA RAZEM	3 873 896,38	4 364 436,84

b. Rachunek zysków i strat za III kwartał 2020

Pozycja	Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: od jednostek powiązanych	1 775 647,07	5 587 129,60	2 127 579,79	5 713 753,36
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 370,00	0,00	510,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 775 647,07	5 585 759,60	2 127 579,79	5 713 243,36
B	Koszty działalności operacyjnej	1 644 904,20	5 170 948,39	1 951 966,45	5 284 335,21
I.	Amortyzacja	18 971,08	58 030,49	22 248,72	62 205,35
II.	Zużycie materiałów i energii	24 419,52	83 006,57	20 055,82	60 024,33
III.	Usługi obce	282 640,90	845 343,29	300 073,85	836 454,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	11 737,41	35 204,04	21 149,47	45 541,57
V.	Wynagrodzenia	155 494,84	487 615,42	195 971,99	520 542,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 817,84	48 693,15	24 007,37	63 145,44
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 164,97	53 543,26	10 022,36	30 208,59
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 121 657,64	3 559 512,17	1 358 436,87	3 666 212,97
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	130 742,87	416 181,21	175 613,34	429 418,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	16 981,03	43 761,07	20 299,83	118 786,51
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				46 471,97
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	16 981,03	43 761,07	20 299,83	72 314,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	11 015,47	38 680,35	5 970,68	34 969,74
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	6 519,98	25 521,91	3 302,48	21 093,96
III.	Inne koszty operacyjne	4 495,49	13 158,44	2 668,20	13 875,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	136 708,43	421 261,93	189 942,49	513 234,92
G	Przychody finansowe	13 108,59	29 840,73	17 650,70	30 772,41
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	13 108,59	29 840,73	9 259,20	30 772,41
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne			8 391,50	
H	Koszty finansowe	9 724,42	10 264,54	456,00	49 596,22
I.	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	264,07	587,45	456,00	488,09
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	9 460,35	9 677,09		49 108,13
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	140 092,60	440 838,12	207 137,19	494 411,11
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I.-J II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+,-J)	140 092,60	440 838,12	207 137,19	494 411,11
L	Podatek dochodowy	28 187,00	89 834,00	42 012,00	100 222,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększ. straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	111 905,60	351 004,12	165 125,19	394 189,11



c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30-09-2020r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres 01.07-30.09.2019	Za okres 01.01-30.09.2019	Za okres 01.07-30.09.2020	Za okres 01.01-30.09.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 077 991,57	2 838 893,05	3 602 100,13	3 373 036,21
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 077 991,57	2 838 893,05	3 602 100,13	3 373 036,21
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenie -podwyższenie kapitału podstawowego (emisja akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- parytetu wymiany udziałów w związku z łączeniem spółek				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 266 893,05	2 105 273,34	2 266 893,05	2 266 893,05
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		161 619,71	419 743,16	419 743,16
a) zwiększenie (z tytułu)		161 619,71	419 743,16	419 743,16
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji				
- podziału zysku		161 619,71		419 743,16
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia straty				
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 266 893,05	2 266 893,05	2 686 636,21	2 686 636,21
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wniesione a niezarejestrowane wpłaty z tyt.emisji akcji				
b) zmniejszenia z tytułu				
- pokrycie straty				
- zarejestrowanie wpłat z tyt.emisji akcji				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.2. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		161 619,71	534 143,16	534 143,16
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych		161 619,71	534 143,16	534 143,16
b) zmniejszenie (z tytułu)		161 619,71	534 143,16	534 143,16
- przeniesienie na kapitał rezerwowy				
- wypłata dywidendy			114 400,00	114 400,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy		161 619,71	419 743,16	419 743,16
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.5. Zmiany straty z lat ubiegłych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia kapitałem zapasowym				
- pokrycia zyskiem				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	111 905,60	351 004,12	165 125,19	394 189,11
a) zysk netto	111 905,60	351 004,12	165 125,19	394 189,11
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 189 897,17	3 189 897,17	3 652 825,32	3 652 825,32
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzgl. proponowanego podziału zysku	3 189 897,17	3 189 897,17	3 652 825,32	3 652 825,32

d. Rachunek przepływów pieniężnych. Metoda pośrednia dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele.

Rachunek przepływów pieniężnych	Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	Za okres od 01.07.2020 do 30.09.2020	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	111 905,60	351 004,12	165 125,19	394 189,11
II. Korekty razem	157 470,12	-86 477,63	-54 927,74	-118 437,14
1. Amortyzacja	18 971,08	58 030,49	22 248,72	62 205,35
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 240,90	-23 926,00	-8 922,73	-28 816,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				-46 471,97
5. Zmiana stanu rezerw	181,00	-1 068,00	142,00	-211,00
6. Zmiana stanu zapasów	-36 310,51	432 921,24	33 490,59	33 500,78
7. Zmiana stanu należności	4 512,20	84 410,40	-95 628,11	569 899,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	176 979,12	-540 424,50	-19 390,47	-663 139,50
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 378,13	-96 421,26	13 132,26	-45 403,82
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	269 375,72	264 526,49	110 197,45	275 751,97
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	6 964,38	22 572,62	9 819,18	75 091,15
1. Zbycie wartości niemiat. i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				46 471,97
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niemiat. i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 964,38	22 572,62	9 819,18	28 619,18
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	6 964,38	22 572,62	9 819,18	28 619,18
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek				
- odsetki	6 964,38	22 572,62	9 819,18	28 619,18
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki		300 000,00		469 693,85
1. Nabycie wartości niemiat i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				169 693,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:		300 000,00		300 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach		300 000,00		300 000,00
- udzielone pożyczki		300 000,00		300 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 964,38	-277 427,38	9 819,18	-394 602,70
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z emisji akcji oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	3 189,51	9 568,05	114 400,00	118 649,93
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			114 400,00	114 400,00
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 operacyjnego	3 189,51	9 568,05		4 249,93
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 189,51	-9 568,05	-114 400,00	-118 649,93
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	273 150,59	-22 468,94	5 616,63	-237 500,66
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	273 150,59	-22 468,94	5 616,63	-237 500,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	911 885,52	1 207 505,05	1 151 320,87	1 394 438,16
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 185 036,11	1 185 036,11	1 156 937,50	1 156 937,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

**e. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

Rzeczowy majątek trwałe wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady:

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 1 500,00 PLN. Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- budynki i lokale	2,5%, 5%, 10%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
- kotły i maszyny energetyczne	7,0%
- maszyny i urządzenia ogólne	20,0-30,0%
- maszyny i urządzenia specjalne	14,0%
- urządzenia techniczne	10,0-20,0%
- środki transportu	14,0-20,0%
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie	5,0-20,0%

Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN, a nie przekraczającej 3 500,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast w przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki te umarzane są metodą liniową.

Ewidencja ilościowa i wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 1 500,00 PLN stawki amortyzacji ustalane są indywidualnie w przedziale 20,0-30,0%, przy uwzględnieniu określonego czasokresu ich użytkowania.

Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 3 500,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż:

- dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 2 lata
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych – w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).



f. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W omawianym III kwartale 2020r. przychody ze sprzedaży były wyższe o 20% od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego. W III kwartale Spółka wypracowała 175 tys. zł zysku na sprzedaży. Zysk netto za trzy kwartały 2020r. wyniósł 394 tys. zł.

g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

j. Opis organizacji grupy kapitałowej. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
MERA S.A.	2600000	45,45	2600000	45,45
Adam Łanoszka	289700	5,06	289700	5,06

l. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 5 osób w przeliczeniu na pełne etaty.