

**EUROSYSTEM S.A. w upadłości
Z SIEDZIBĄ W CHORZOWIE**



RAPORT ZA II KWARTAŁ 2020

Chorzów, dnia 14 sierpnia 2020 roku

I. INFORMACJE O SPÓŁCE**I.A. INFORMACJE OGÓLNE**

Pełna nazwa (firma):	EUROSYSTEM Spółka akcyjna w restrukturyzacji
Siedziba:	CHORZÓW
Numer KRS:	369590
Numer REGON:	271172449
Numer NIP:	634-013-51-04
Adres:	ul. Kurta Aldera 44, 41-506 CHORZÓW
Adres e-mail:	<u>euro@eurosystem.com.pl</u>
Adres strony internetowej:	<u>www.eurosystem.com.pl</u>
Autoryzowany doradca:	INC S.A. ul. Krasieńskiego 16, 60-830 Poznań

I.B. ORGANY SPÓŁKI**RADA NADZORCZA:**

Sylwia KOZIELSKA	- przewodnicząca Rady Nadzorczej
Janina GRĘBOWICZ	- wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Paulina ŁOBODA	- sekretarz Rady Nadzorczej
Adam GRĘBOWICZ	- członek Rady Nadzorczej
Antoni KOZIELSKI	- członek Rady Nadzorczej
Stanisława BRAWAŃSKA	- członek Rady Nadzorczej

ZARZĄD:

Krzysztof T. GRĘBOWICZ	- prezes Zarządu
Krzysztof KOZIELSKI	- wiceprezes Zarządu (do 17 kwietnia 2020 roku)

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie jednostkowe

Bilans	Stan na dzień	Stan na dzień
	2020-06-30	2019-06-30
	w zł	w zł
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	71 651,01	1 260 141,67
I. Wartości niematerialne i prawne	-	22 923,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		22 923,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 651,01	48 936,73
1. Środki trwałe	11 651,01	48 936,73
2. Środki trwałe w budowie		
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	60 000,00	802 612,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	802 612,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	385 669,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		385 669,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	469 280,48	2 270 753,67
I. Zapasy	-	69 379,64
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		69 379,64
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	356 042,45	897 256,24
1. Należności od jednostek powiązanych	-	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek	356 042,45	897 256,24
III. Inwestycje krótkoterminowe	113 238,03	3 478,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	113 238,03	3 478,34
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	1 300 639,45
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	540 931,49	3 530 895,34
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	- 2 643 526,18	358 200,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 2 456 436,22	431 860,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	2 223 718,24
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	1 163,84
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	1 868 315,73
VI. Zysk (strata) netto	- 187 089,96	- 430 225,76
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 184 457,67	3 172 694,75
I. Rezerwy na zobowiązania	146 343,33	769 878,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		157 452,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy	146 343,33	612 426,01
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 034 639,00	2 383 976,42
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	408 496,08	156 749,04
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 626 142,92	2 227 227,38
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 475,34	18 840,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 475,34	18 840,32
Pasywa razem	540 931,49	3 530 895,34

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	II kwartał 2020 r. od 01.04.2020 do 30.06.2020	II kwartał 2019 r. od 01.04.2019 do 30.06.2019	2020 r. narastająco od 01.01.2020 do 30.06.2020	2019 r. narastająco od 01.01.2019 do 30.06.2019
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	-	18 476,06	-	132 204,32
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	6 588,18	-	113 210,54
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	11 887,88	-	18 993,78
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	52 840,72	106 494,27	113 313,19	183 472,18
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	52 840,72	99 802,75	113 313,19	175 751,91
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	6 691,52	-	7 720,27
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	- 52 840,72	- 88 018,21	- 113 313,19	- 51 267,86
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	35 881,09	211 735,82	74 796,11	421 376,96
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	- 88 721,81	- 299 754,03	- 188 109,30	- 472 644,82
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 135,54	293 770,00	7 682,71	325 019,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	3 760,16	-	3 760,16
II. Dotacje	3 841,26	15 761,26	7 682,52	19 602,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	- 705,72	274 248,58	0,19	301 656,77
H. Pozostałe koszty operacyjne	151,82	285 734,52	6 396,76	302 110,91
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	151,82	285 734,52	6 396,76	302 110,91
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	- 85 738,09	- 291 718,55	- 186 823,35	- 449 736,28
J. Przychody finansowe	-	27 979,60	-	33 213,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	27 888,24	-	27 888,24
II. Odsetki	-	91,36	-	5 325,12
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
K. Koszty finansowe	133,61	7 606,14	266,61	13 777,84
I. Odsetki, w tym:	133,61	7 606,14	266,61	13 777,84
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	-	-
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	- 85 871,70	- 271 345,09	- 187 089,96	- 430 300,76
M. Podatek dochodowy	- 110,00	- 38,00	-	- 75,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	- 85 761,70	- 271 307,09	- 187 089,96	- 430 225,76

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2020 r. narastająco	2019 r. narastająco
	od 01.01.2020 do 30.06.2020 w zł	od 01.01.2019 do 30.06.2019 w zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 2 476 965,10	788 426,35
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 2 476 965,10	788 426,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	431 860,00	431 860,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 2 888 296,22	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	- 2 456 436,22	431 860,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 223 718,24	2 223 718,24
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 2 223 718,24	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	2 223 718,24
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- 2 803 897,16	1 163,84
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	2 803 897,16	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	1 163,84
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 328 646,18	- 1 868 315,73
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 328 646,18	- 1 868 315,73
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 328 646,18	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	- 1 868 315,73
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	- 187 089,96	- 430 225,76
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 2 643 526,18	358 200,59
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 2 643 526,18	358 200,59

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	II kwartał 2020 r.	II kwartał 2019 r.	2020 r. narastająco	2019 r. narastająco
	od 01.04.2020 do 30.06.2020 w zł	od 01.04.2019 do 30.06.2019 w zł	od 01.01.2020 do 30.06.2020 w zł	od 01.01.2019 do 30.06.2019 w zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 85 761,70	- 271 307,09	- 187 089,96	- 430 225,76
II. Korekty razem	82 758,96	147 824,01	173 300,81	80 967,41
1. Amortyzacja	10 488,30	19 418,30	20 976,60	50 709,02
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	915,09	-	2 773,96
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	12 448,48	-	12 448,48
5. Zmiana stanu rezerw	830,42	- 37 516,19	249,32	- 93 872,52
6. Zmiana stanu zapasów	-	- 49 000,00	-	- 59 355,27
7. Zmiana stanu należności	- 6 085,30	17 390,50	- 13 018,30	- 84 350,01
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	79 101,13	181 929,45	171 974,44	248 094,55
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 376,86	2 238,38	- 7 682,52	4 519,20
10. Inne korekty	801,27	-	801,27	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 3 002,74	- 123 483,08	- 13 789,15	- 349 258,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	3 760,16	-	3 760,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	3 760,16	-	3 760,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. 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	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	3 760,16	-	3 760,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	162,62	117 122,60	410,96	356 775,39
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	162,62	117 122,60	410,96	356 775,39
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	0,00	915,09	0,00	8 540,85
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	-	-	-	5 774,89
8. Odsetki	-	915,09	-	2 773,96
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	162,62	116 207,51	410,96	348 226,54
D. Przepływy pieniężne netto razem (A, III+/-B, III+/-C, III)	- 2 840,12	- 3 515,41	- 13 378,19	- 2 728,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 2 840,12	- 3 515,41	- 13 378,19	- 2 728,35
F. Środki pieniężne na początek okresu	116 078,15	6 993,75	126 616,22	749,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	113 238,03	3 478,34	113 238,03	3 478,34

Bilans	Stan na dzień	Stan na dzień
	2020-06-30	2019-06-30
	w zł	w zł
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	11 651,01	494 066,02
I. Wartości niematerialne i prawne	-	22 923,94
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		22 923,94
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	36 536,35
1. Wartość firmy - jednostki zależne		36 536,35
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	11 651,01	48 936,73
1. Środki trwałe	11 651,01	48 936,73
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	385 669,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		385 669,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	744 329,21	3 205 192,45
I. Zapasy	-	69 379,64
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		69 379,64
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	415 170,03	951 915,58
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek	415 170,03	951 915,58
III. Inwestycje krótkoterminowe	313 373,47	870 199,22
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	313 373,47	870 199,22
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 785,71	1 313 698,01
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	755 980,22	3 699 258,47
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	- 2 407 561,86	107 189,29
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	- 2 747 908,40	431 860,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	642 944,35	2 265 257,81
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	1 163,84
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	2 132 718,49
VII. Zysk (strata) netto	- 302 597,81	- 458 373,87
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	295 964,32	515 064,36
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 867 577,76	3 077 004,82
I. Rezerwy na zobowiązania	146 343,33	769 878,01
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		157 452,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy	146 343,33	612 426,01
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 717 759,09	2 288 286,49
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 717 759,09	2 288 286,49
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 475,34	18 840,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 475,34	18 840,32
Pasywa razem	755 980,22	3 699 258,47

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	II kwartał 2020 r. od 01.04.2020 do 30.06.2020	II kwartał 2019 r. od 01.04.2019 do 30.06.2019	2020 r. narastająco od 01.01.2020 do 30.06.2020	2019 r. narastająco od 01.01.2019 do 30.06.2019
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	8 157,15	37 039,76	15 854,30	249 704,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 157,15	25 151,88	15 854,30	230 710,66
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	11 887,88	-	18 993,78
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	81 900,56	160 392,55	180 684,17	426 179,68
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	81 900,56	153 701,03	180 684,17	418 459,41
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	6 691,52	-	7 720,27
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	- 73 743,41	- 123 352,79	- 164 829,87	- 176 475,24
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	148 712,67	282 501,92	291 932,41	423 113,14
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	- 222 456,08	- 405 854,71	- 456 762,28	- 599 588,38
G. Pozostałe przychody operacyjne	36 414,68	316 969,30	50 169,85	559 258,18
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	3 760,16	-	214 799,26
II. Dotacje	3 841,26	15 761,26	7 682,52	19 602,52
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	32 573,42	297 447,88	42 487,33	324 856,40
H. Pozostałe koszty operacyjne	152,07	287 145,88	6 466,10	303 581,42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	152,07	287 145,88	6 466,10	303 581,42
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	- 186 193,47	- 376 031,29	- 413 058,53	- 343 911,62
J. Przychody finansowe	219,75	3 751,43	1 003,54	9 163,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	219,75	3 751,43	1 003,54	9 163,26
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
K. Koszty finansowe	2 492,04	11 245,80	6 050,68	43 219,62
I. Odsetki, w tym:	2 492,04	11 245,80	5 550,68	42 719,62
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	-	-	500,00	500,00
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	- 188 465,76	- 383 525,66	- 418 105,67	- 377 967,98
N. Odpis wartości firmy	-	- 18 268,19	-	- 36 536,38
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	- 18 268,19	-	- 36 536,38
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
O. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
R. Zysk (strata) brutto	- 188 465,76	- 401 793,85	- 418 105,67	- 414 504,36
S. Podatek dochodowy	- 110,00	- 7 215,00	-	- 7 593,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
U. Zyski (straty) mniejszości	- 51 297,03	- 38 557,67	- 115 507,86	- 36 276,51
W. Zysk (strata) netto	- 137 058,73	- 356 021,18	- 302 597,81	- 458 373,87

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	2020 r. narastająco od 01.01.2020 do 30.06.2020	2019 r. narastająco od 01.01.2019 do 30.06.2019
	w zł	w zł
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	- 2 125 492,93	564 399,32
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	- 2 125 492,93	564 399,32
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	431 860,00	431 860,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 3 179 769,40	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	- 2 747 908,40	431 860,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 265 257,81	2 265 257,81
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 1 622 313,46	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	642 944,35	2 265 257,81
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	- 2 061 285,16	1 163,84
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	2 061 285,16	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	1 163,84
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 761 325,58	- 2 132 718,49
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	27 888,24
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	27 888,24
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 761 325,58	- 2 160 606,73
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 761 325,58	- 2 160 606,73
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	- 2 132 718,49
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-
9. Wynik netto	- 302 597,81	- 458 373,87
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	- 2 407 561,86	107 189,29
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	- 2 407 561,86	107 189,29

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	II kwartał 2020 r. od 01.04.2020 do 30.06.2020	II kwartał 2019 r. od 01.04.2019 do 30.06.2019	2020 r. narastająco od 01.01.2020 do 30.06.2020	2019 r. narastająco od 01.01.2019 do 30.06.2019
	w zł	w zł	w zł	w zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 137 058,73	- 356 021,18	- 302 597,81	- 458 373,87
II. Korekty razem	7 013,93	100 990,24	23 260,52	322 812,12
1. Zyski (straty) mniejszości	- 51 297,03	- 38 557,67	- 115 507,86	36 276,51
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	10 488,30	19 418,30	22 176,60	71 274,95
4. Odpisy wartości firmy	-	18 268,19	-	36 536,38
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 358,43	2 352,47	5 284,07	29 130,73
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	12 448,48	-	198 590,62
9. Zmiana stanu rezerw	830,42	- 37 516,19	249,32	- 93 872,52
10. Zmiana stanu zapasów	-	49 000,00	-	59 355,27
11. Zmiana stanu należności	- 13 007,06	6 697,07	342 604,68	- 63 180,36
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	70 782,15	- 27 175,82	216 470,50	80 655,01
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 13 942,55	- 7 925,07	-	15 877,06
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	801,27	-	801,27	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 130 044,80	- 457 011,42	- 279 337,29	- 781 185,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	3 760,16	-	3 603 760,16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	3 760,16	-	3 603 760,16
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	1 200,00	77 203,75
II. Wydatki	-	-	1 200,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	1 200,00	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	77 203,75
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	3 760,16	- 1 200,00	3 526 556,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	29 431,32	117 122,60	41 410,96	356 775,39
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	29 431,32	117 122,60	41 410,96	356 775,39
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	22 479,17	24 036,15	25 404,81	2 232 793,84
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	27 888,24	-	27 888,24
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	20 120,74	6 204,56	20 120,74	2 169 999,98
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	5 774,89
8. Odsetki	2 358,43	2 352,47	5 284,07	29 130,73
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 952,15	93 086,45	16 006,15	1 876 018,45
D. Przepływy pieniężne netto razem (A, III+/-B, III+/-C, III)	123 092,65	- 360 164,81	264 531,14	869 351,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- 123 092,65	- 360 164,81	- 264 531,14	869 351,97
F. Środki pieniężne na początek okresu	436 466,12	1 230 364,03	577 904,61	847,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	313 373,47	870 199,22	313 373,47	870 199,22

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

1. Stosowane metody i zasady rachunkowości:

I. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne

a) wycena przez jednostkę dominującą:

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy zostały wycenione po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Różnica powstała w wyniku tej wyceny wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny.

b) wycena przez jednostkę zależną:

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową. Roczne stawki amortyzacyjne kształtują się następująco: oprogramowanie komputerowe - 50 %, inne wartości niematerialne i prawne - 20 %. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

2. Środki trwale

a) wycena przez jednostkę dominującą:

Środki trwale na dzień bilansowy zostały wycenione po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Różnica powstała w wyniku tej wyceny wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny.

b) wycena przez jednostkę zależną:

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwale wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

Środki trwale są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji. W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji: budynki - 2,5% (metoda liniowa), maszyny i urządzenia - od 10% do 20% (metoda liniowa), komputery - 30 % (metoda liniowa), środki transportu - 20 % (metoda liniowa), pozostałe środki trwale - od 14% do 20% (metoda liniowa),

Środki trwale o wartości jednostkowej do 10.000 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

3. Zapasy

a) wycena przez jednostkę dominującą:

Zapasy na dzień bilansowy zostały wycenione po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Różnica powstała w wyniku tej wyceny wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny.

b) wycena przez jednostkę zależną:

Zapasy są wyceniane według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów i towarów wycenia się według metody „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.

4. Należności

a) wycena przez jednostkę dominującą:

Należności na dzień bilansowy zostały wycenione po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania (nie wyższej od kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o dotychczasowe odpisy z tytułu trwałej utraty wartości). Różnica powstała w wyniku tej wyceny wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny.

b) wycena przez jednostkę zależną:

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

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

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji.

5. Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

6. Środki pieniężne

a) wycena przez jednostkę dominującą:

Środki pieniężne w banku i w kasie na dzień bilansowy zostały wycenione po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania (równej wartości nominalnej).

b) wycena przez jednostkę zależną:

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia przy zastosowaniu kursu średniego danej waluty ustalonego przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji, chyba że w innym wiążącym jednostkę

dokumencie ustalony został inny kurs. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

7. Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wykazuje się w wysokości określonej w umowie i zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy Jednostki Dominującej w kwocie 431.860,00 złotych tworzyło 4.318.600 akcji o równej wartości nominalnej 0,10 złotych każda. W związku z postanowieniem z dnia 15.06.2020 r. Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy (Sygn. akt X GU 1138/19/3) o ogłoszeniu upadłości jednostki dominującej wycena aktywów Spółki na dzień bilansowy nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka utworzyła rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia rezerwy, o których mowa powyżej, wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny.

10. Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości. Na dzień bilansowy jednostka dominująca utworzyła rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności, która wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny.

11. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, a w szczególności: kosztów ubezpieczeń rozliczanych w czasie, kosztów prenumerat rozliczanych w czasie, pozostałych kosztów rozliczanych w czasie. Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów uznaje się prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności: ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Kapitałowej przez kontrahentów, lecz nie zafakturowanych do dnia bilansowego, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny, z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, możliwych do oszacowania w sposób wiarygodny na podstawie danych planistycznych lub na podstawie realizacji produkcji, Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

12. Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

a) aktywa z tytułu podatku dochodowego - aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności,

b) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania

obowiązku podatkowego. Aktywa na odroczony podatek dochodowy na dzień bilansowy zostały wycenione po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Różnica powstała w wyniku tej wyceny wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

- II. Przyjęte zasady rachunkowości w przypadku spółki dominującej uległy zmianie z uwagi na ogłoszenie upadłości – zastosowano obowiązujące metody wyceny przy założeniu braku kontynuacji działalności.
- III. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.
- IV. Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- V. V. Zgodnie z art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości badaniu podlegają wyłącznie sprawozdania spółek kontynuujących działalność.

2. W związku postanowieniem z dnia 15.06.2020 r. Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy (Sygn. akt X GU 1138/19/3) o ogłoszeniu upadłości jednostki dominującej wycena aktywów Spółki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zasady uległy więc zmianie w stosunku do lat wcześniejszych.

Komentarz emitenta do danych objętych raportem

Spółka od 15 czerwca 2020 roku znajduje się w upadłości likwidacyjnej.

Struktura grupy kapitałowej emitenta

Grupa kapitałowa emitenta składa się z emitenta i spółki zależnej (emitent posiada 50% udziałów) – SH-INFO SYSTEM Sp. z o.o.

Różnice w politykach rachunkowości konsolidowanych spółek

1) w związku z postanowieniem z dnia 15.06.2020 r. Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy (Sygn. akt X GU 1138/19/3) o ogłoszeniu upadłości jednostki dominującej wycena aktywów spółki nastąpiła po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jednostka dominująca utworzyła rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Różnica powstała w wyniku wyceny oraz utworzenia rezerwy, o których mowa powyżej, wpłynęła na kapitał z aktualizacji wyceny.

2) przedmioty długotrwałego użytku

a) przedmioty długotrwałego użytku o cenie niższej niż 200,00 zł zaliczane są przez Eurosystem S.A. do materiałów pomocniczych

b) przedmioty długotrwałego użytku o cenie niższej niż 500,00 zł zaliczane są przez SH-INFO System Sp. z o.o do materiałów pomocniczych,

Różnice w zasadach rachunkowości dotyczące przedmiotów długotrwałego użytku nie mają wpływu na sporządzone sprawozdanie finansowe - przedmioty i tak ujmowane są w koszty (jako zużycie materiałów lub jednorazowa amortyzacja) i ich wartość bilansowa jest zerowa.

3) aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

a) Eurosystem S.A. ujmuje aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy,

b) SH-INFO System Sp. z o.o nie ujmuje aktywów i rezerwy na odroczony podatek dochodowy z uwagi na brak obowiązku.

Jednakże z uwagi na ogłoszenie upadłości w Eurosystem S.A. dokonano odpisów aktualizujących spisujących aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy do zera, więc różnica uległa zniwelowaniu.

Zastosowana metoda konsolidacji

SH-INFO SYSTEM Sp. z o.o. skonsolidowano metodą pełną. Eurosystem S.A. co prawda nabył 50% akcji, jednak z uwagi na powiązania osobowe Zarządu Eurosystem S.A. z pozostałymi udziałowcami SH-INFO SYSTEM będącymi również w Zarządzie tej spółki uznano, że spółka Eurosystem poprzez posiadane udziały oraz powiązania osobowe kontroluje tą spółkę. W związku z tym, należało dokonać konsolidacji metodą pełną.

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W drugim kwartale 2020 roku, spółka nie prowadziła działalności gospodarczej oczekując na decyzję Sądu Rejonowego Katowice – Wschód w przedmiocie wniosku z grudnia 2019 roku o ogłoszenie upadłości spółki. Upadłość została ogłoszona dnia 15 czerwca 2020 roku o czym spółka informowała w raporcie bieżącym.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2020.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W pierwszym kwartale 2020 brak jest zdarzeń w tym zakresie.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent tworzy grupę kapitałową podlegającą konsolidacji ze spółką zależną SH-INFO SYSTEM Sp. z o.o. w której posiada 50% udziałów.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sylwia i Krzysztof KOZIELSCY	1 228 533	28,45%	2 242 533	35,55%
Janina i Krzysztof GRĘBOWICZ	1 174 900	27,21%	2 149 900	34,08%
Pozostali	1 915 167	44,35%	1 915 167	30,36%
Suma	4 318 600	100,00%	6 307 600	100,00%

Stan na koniec trzeciego kwartału 2018 roku.

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
umowa o pracę	3	3

Dane na koniec drugiego kwartału 2020 roku