Sign
Doku
OLG
Data:
PODPIS ZAUFANY
EDWARD
MĘŻYK
31.05.2021 21:17:07 [GMT+2]
Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

OXYGEN S.A.

OXYGEN

Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2020 – 31.12.2020

31.05.2021r.

SPIS TREŚCI

1. SPRAWOZDANIE FINANSOWE OXYGEN S.A. ZA 2020 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 3

II. Bilans 13

III. Rachunek zysków i strat 17

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym 19

V. Rachunek przepływów pieniężnych 21

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia 23

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

Nazwa (firma) i siedziba Spółki:	OXYGEN S.A. ul. Pl. Strzelecki 25, 50-224 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności:	Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są inwestycje kapitałowe w spółki segmentu Private Equity oraz Venture Capital. DZIAŁALNOŚĆ HOLDINGÓW FINANSOWYCH (PKD 64.20.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000363503

2. Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2020.

4. Sprawozdanie finansowe Spółki nie zawiera danych łącznych.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 31.12.2020 są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.

6.1 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

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

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,

- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
- dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
- ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło".

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.
Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Jednak ze względu na określoną w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości zasadą istotności, Spółka stosuje uproszczenie, zgodnie z którym zobowiązania finansowe wyceniane są według wartości wymaganej zapłaty. Uproszczenie to, nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelność i jasność sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie 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 po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

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

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:
- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:
- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:
- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;

- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
  - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
    - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
    - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
    - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
  - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:
    - nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
    - podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
  - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
    - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
    - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
    - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub

- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło". Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki i należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku – według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane do wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Metoda ustalania wartości godziwej i kategorie wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do wartości godziwej

Spółka klasyfikuje poszczególne składniki aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej do następujących kategorii, stosując przy tym różnorodne metody ustalania ich wartości godziwej:

1) Poziom 1: Ceny kwotowane na aktywnych rynkach

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań. Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe i kapitałowe wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz dostępne do sprzedaży, dla których istnieje aktywny rynek i dla których wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wartość rynkową, będącą ceną kupna z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

2) Poziom 2: Techniki wyceny oparte na obserwowalnych danych rynkowych

Aktywa i zobowiązana finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach). Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe dla których brak jest aktywnego rynku:

- instrumenty kapitałowe portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz portfela dostępnych do sprzedaży, i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
  - cena ostatnio przeprowadzonej na rynku transakcji pod warunkiem, że w okresie między datą transakcji a końcem okresu sprawozdawczego nie nastąpiły znaczne zmiany uwarunkowań gospodarczych, które mogłyby wpłynąć na jej wartość,
  - w drodze wyceny kierując się profesjonalnym osądem,

- dłużne instrumenty portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
  - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości),
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),

- dłużne instrumenty portfela dostępne do sprzedaży, dla których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
  - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości), skorygowana o marżę ryzyka równą marży określonej w warunkach emisji. Istotna zmiana rynkowych stóp procentowych jest uwzględniania w zmianie wartości godziwej tych instrumentów,
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),

- w przypadku papierów wartościowych, dla których nie można ustalić wartości godziwej przy pomocy metod wymienionych w podpunkcie powyżej, wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wewnętrzny model wyceny.

3) Poziom 3: Pozostałe techniki wyceny

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne). Do tej kategorii Spółka zaklasyfikowała akcje nienotowane na GPW, które wycenia się po cenie nabycia, pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 10 000 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji

finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Spółka przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów 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 wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

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

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 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.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału, jako pozycja aktywów.

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

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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 z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług i sprzedaży towarów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z:

- bieżącego podatku dochodowego. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

- Odroczonego podatku dochodowego będącego różnicą pomiędzy wartościami aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.
  Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego tworzy się w związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartościami bilansowymi i podatkowymi pozycji aktywów i pasywów.

Zysk (strata) netto

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, , podatek dochodowy, inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty).

6.2 Pomiar wyniku finansowego

Rachunek wyników za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 sporządzony został w wariancie porównawczym.

6.3 Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zmianami).
Sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, bilans, rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk– Idea Tax sp. z o.o.
ideatax

31.05.2021 .....
(data, podpis)

Zarząd

Edward Mężyk – Prezes Zarządu

31.05.2021 .....
(data, podpis)

II. Bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019
A	**Aktywa trwałe**	**15 514 664,56**	**0,00**
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**0,00**	**0,00**
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje długoterminowe**	**15 511 929,56**	**0,00**
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 511 929,56	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	15 511 929,56	0,00
-	udziały lub akcje	12 411 100,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	3 100 829,56	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**2 735,00**	**0,00**
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 735,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	**Aktywa obrotowe**	**303 857,28**	**111 796,38**
I.	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00

4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	**Należności krótkoterminowe**	**46 636,00**	**110 863,78**
1.	Należności od jednostek powiązanych	5 166,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 166,00	0,00
-	do 12 miesięcy	5 166,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	41 470,00	110 863,78
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	876,06
-	do 12 miesięcy	0,00	876,06
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	21 470,00	9 987,72
c)	inne	20 000,00	100 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
IV.	**Inwestycje krótkoterminowe**	**47 941,56**	**32,60**
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 941,56	32,60
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	47 941,56	32,60
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47 941,56	32,60
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**209 279,72**	**900,00**
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	**0,00**	**0,00**
D	**Udziały (akcje) własne**	**0,00**	**0,00**
	ATYWA RAZEM	**15 818 521,84**	**111 796,38**

Lp.	PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**15 475 484,37**	**32 404,38**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**5 261 506,00**	**920 000,00**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	**7 041 622,11**	**598 293,11**
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	**6 812 929,00**	**369 600,00**
III.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	**0,00**	**0,00**
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	**0,00**	**0,00**
IV.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	**10 567 324,55**	**0,00**
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	**0,00**	**0,00**
-	na udziały (akcje) własne	**0,00**	**0,00**
V.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**-1 485 888,73**	**-1 359 470,19**
VI.	**Zysk (strata) netto**	**-5 909 079,56**	**-126 418,54**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**343 037,47**	**79 392,00**
I.	**Rezerwy na zobowiązania**	33 239,00	6 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 239,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	26 000,00	6 000,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	26 000,00	6 000,00
II.	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**10 208,00**
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	10 208,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**309 798,47**	**63 184,00**
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	50 393,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	50 393,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	309 798,47	12 791,00
a)	kredyty i pożyczki	252 383,57	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	53 374,40	10 071,50
-	do 12 miesięcy	53 374,40	10 071,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	596,00	769,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 702,00	0,00
i)	inne	1 742,50	1 950,50
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	**15 818 521,84**	**111 796,38**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk– Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2021 .....
(data, podpis)

Zarząd

Edward Mężyk – Prezes Zarządu

31.05.2021 .....
(data, podpis)

III. Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2020	31.12.2019
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**23 897,54**	**0,00**
-	od jednostek powiązanych	23 100,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	23 897,54	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	**398 438,16**	**124 102,85**
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	871,39	34,00
III.	Usługi obce	361 771,15	83 248,74
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	23 807,85	12 912,99
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	11 987,77	26 332,17
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	884,95
-	emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	690,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)**	**-374 540,62**	**-124 102,85**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**2,68**	**126,57**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2,68	126,57
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**4 724,91**	**13,74**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 724,91	13,74
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)**	**-379 262,85**	**-123 990,02**
G	**Przychody finansowe**	**80 487,56**	**0,00**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	80 429,56	0,00
-	od jednostek powiązanych	80 429,56	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	58,00	0,00
H	**Koszty finansowe**	**5 605 800,27**	**2 428,52**
I.	Odsetki, w tym:	7 374,53	2 428,52
-	dla jednostek powiązanych	331,73	1 601,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 598 425,30	0,00
IV.	Inne	0,44	0,00

I	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	**-5 904 575,56**	**-126 418,54**
J	**Podatek dochodowy**	**4 504,00**	**0,00**
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	**0,00**	**0,00**
L	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	**-5 909 079,56**	**-126 418,54**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk– Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2021 .....
(data, podpis)

Zarząd

Edward Mężyk – Prezes Zarządu

31.05.2021 .....
(data, podpis)

IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2020	31.12.2019
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**32 404,38**	**158 822,92**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**	**32 404,38**	**158 822,92**
1.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**	**920 000,00**	**920 000,00**
1.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego**	**4 341 506,00**	**0,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	4 341 506,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	4 341 506,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	**Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**	**5 261 506,00**	**920 000,00**
2.	**Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**	**598 293,11**	**449 717,43**
2.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego**	**6 443 329,00**	**148 575,68**
a)	zwiększenie (z tytułu)	6 443 329,00	148 575,68
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	6 443 329,00	0,00
-	podział zysku	0,00	148 575,68
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	koszty podwyższenia	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy z zatrzymanego zysku	0,00	0,00
2.2.	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**7 041 622,11**	**598 293,11**
3.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**0,00**	**0,00**
3.1.	**Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny**	**0,00**	**0,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	Aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
4.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
4.1.	**Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych**	**10 567 324,55**	**0,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	21 421 089,55	0,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	21 421 089,55	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	10 853 765,00	0,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	10 853 765,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	0,00
4.2.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	**10 567 324,55**	**0,00**
5.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**-1 485 888,73**	**-1 359 470,19**
5.1.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**0,00**	**0,00**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	**0,00**	**0,00**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	0,00	0,00
-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3.	**Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
5.4.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu**	**-1 485 888,73**	**-1 359 470,19**
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	**Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach**	**-1 485 888,73**	**-1 359 470,19**
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	**Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**-1 485 888,73**	**-1 359 470,19**
5.7.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	**-1 485 888,73**	**-1 359 470,19**
6.	**Wynik netto**	**-5 909 079,56**	**-126 418,54**
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-5 909 079,56	-126 418,54
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**15 475 484,37**	**32 404,38**
III.	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**15 475 484,37**	**32 404,38**

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk– Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2021 .....
(data, podpis)

Zarząd

Edward Mężyk – Prezes Zarządu

31.05.2021 .....
(data, podpis)

V. Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2020	31.12.2019
A.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**		
I.	**Zysk (strata) netto**	**-5 909 079,56**	**-126 418,54**
II.	**Korekty razem**	**5 451 110,00**	**61 988,57**
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-73 291,26	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 598 425,30	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	27 239,00	400,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	64 227,78	-40 166,78
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 623,90	2 042,01
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-211 114,72	-286,66
10.	Inne korekty	0,00	100 000,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**	**-457 969,56**	**-64 429,97**
B.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**		
I.	**Wpływy**	**0,00**	**0,00**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	**Wydatki**	**3 020 500,00**	**0,00**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 020 500,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	3 020 500,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-3 020 500,00**	**0,00**
C.	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**		
I.	**Wpływy**	**3 632 734,25**	**61 601,00**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 342 734,25	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	290 000,00	61 601,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II.	**Wydatki**	**106 355,73**	**1 000,00**
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	100 000,00	1 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	6 355,73	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**3 526 378,52**	**60 601,00**
D.	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**47 908,96**	**-3 828,97**
E.	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**47 908,96**	**-3 828,97**
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	**Środki pieniężne na początek okresu**	**32,60**	**3 861,57**
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**	**47 941,56**	**32,60**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk– Idea Tax sp. z o.o.

31.05.2021 .....
(data, podpis)

Zarząd

Edward Mężyk – Prezes Zarządu

31.05.2021 .....
(data, podpis)

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objaśnienia do bilansu.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2020.

Nie występuje.

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2020.

Nie występuje.

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2020.

Nie występuje.

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2020.

Nie występuje.

e) Zmiany stanu inwestycji długoterminowych w aktywa finansowe w jednostkach powiązanych za okres 01.01.-31.12.2020.

Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2020 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	18 009 525,30	0,00	3 100 829,56	0,00	21 110 354,86
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2020 r. (BZ)	18 009 525,30	0,00	3 100 829,56	0,00	21 110 354,86
5. Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 01.01.2020 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2020 r. (BZ)	5 598 425,30	0,00	0,00	0,00	5 598 425,30
7. Wartość netto inwestycji długoterminowych na 01.01.2020 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2020r. (BZ)	12 411 100,00	0,00	3 100 829,56	0,00	15 511 929,56

Zasadność utworzenia odpisu aktualizacyjnego związana jest z dokonaną oceną wartości udziałów w Mousetrap Games sp. z o.o., której korekta została spowodowana przesunięciem realizacji prognoz w czasie, w odniesieniu do podstawowych kategorii wynikowych oraz doborem jednostek porównywalnych mających wpływ na wartość mnożników w wycenie. Zdaniem zarządu po dokonaniu korekty wartość godziwa inwestycji w udziały Mousetrap Games została prawidłowo przedstawiona w rocznym sprawozdaniu finansowym.

1.2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie występuje.

1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowy oraz wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3;

Nie występuje.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Nie występuje.

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

Spółka prowadzi działalność w lokalu wynajmowanym w budynku przy ul. Pl. Strzelecki 25, 50-224 Wrocław.

1.6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.
Nie występuje.

1.7. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji			Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki
		zwykłe	Uprzywilejowa-ne	razem		
1.	Radosław Wyszyński	3 000 000	0	3 000 000	300 000,00	5,70%
2.	January Ciszewski i JRHolding ASI S.A.	4 429 522	0	4 429 522	442 952,20	8,42%
3.	Tomasz Nietubyć	6 011 316	0	6 011 316	601 131,60	11,43%
4.	Cshark sp. z o.o.	7 013 202	0	7 013 202	701 320,20	13,33%
5.	Tomasz Czechowski	10 358 480	0	10 358 480	1 035 848,00	19,69%
6.	Edward Mężyk	15 028 290	0	15 028 290	1 502 829,00	28,56%
7.	Pozostali akcjonariusze	6 774 250	0	6 774 250	677 425,00	12,88%
8.	**Razem**	**52 615 060**	**0**	**52 615 060**	**5 261 506,00**	**100,00%**

1.8. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	**Strata netto za rok obrotowy**	**-5 909 079,56**
2.	**Proponowane źródła pokrycia**	**-5 909 079,56**
a)	Pokrycie straty zyskami w latach następnych	-5 909 079,56

1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2020r. (BO)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 000,00**	**6 000,00**
2. Zwiększenia	**0,00**	**0,00**	**7 239,00**	**0,00**	**26 000,00**	**33 239,00**
a) utworzenie	0,00	0,00	7 239,00	0,00	26 000,00	**33 239,00**
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3. Zmniejszenia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**6 000,00**	**6 000,00**
a) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	**6 000,00**
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4. Stan rezerw na 31.12.2020 r. (BZ)	**0,00**	**0,00**	**7 239,00**	**0,00**	**26 000,00**	**33 239,00**

1.11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,
b) powyżej 1 roku do 3 lat,
c) powyżej 3 lat do 5 lat,
d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	**309 798,47**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**309 798,47**
a) kredyty i pożyczki	252 383,57	0,00	0,00	0,00	252 383,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	53 374,40	0,00	0,00	0,00	53 374,40
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	596,00	0,00	0,00	0,00	596,00
h) z tytułu wynagrodzeń	1 702,00	0,00	0,00	0,00	1 702,00
i) inne	1 742,50	0,00	0,00	0,00	1 742,50

1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2020 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2020 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	**900,00**	**278 209,72**	**69 830,00**	**209 279,72**
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	**0,00**	**2 735,00**	**0,00**	**2 735,00**
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	2 735,00	0,00	2 735,00
3. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Nie występuje.

1.15. Łączną kwotę 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 występuje.

1.16. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku
b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występuje.

1.17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o których mowa w:

a) art. 62a ust. 1ustawy Prawo bankowe,
b) art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Rachunek bankowy	Stan na 01.01.2020	Stan na 31.12.2020
- rachunek VAT ING	0,00	0,00
- rachunek VAT BOŚ	0,00	0,00
RAZEM	**0,00**	**0,00**

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za rok 2020		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Usług, w tym:	**23 897,54**	**0,00**	**23 897,54**
3. Towarów, w tym:	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4. Materiałów	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Razem	**23 897,54**	**0,00**	**23 897,54**

2.2. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacji,
b) zużycia materiałów i energii,
c) usług obcych,
d) podatków i opłat,
e) wynagrodzeń,
f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

2.3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

2.4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.6. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (inne źródła)
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 904 575,56
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (-)	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym (-)	80 429,56
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych (+)	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) (+)	5 603 216,16
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku (+)	22 990,57
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych (-)	208,00
H.	Straty z lat ubiegłych pomniejszająca dochód roku bieżącego (-)	0,00
I.	Inne zmniejszenia podstawy opodatkowania (-)	0,00
J.	Podstawa opodatkowania	-359 006,39
K.	Podatek dochodowy (9%)	0,00

2.7. Koszt wytworzenia trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Nie występuje.

2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie występuje.

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNiP

Nie występuje.

3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych

Nie występuje.

4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

4.1. 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 przyczyny

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
	Korekty razem	**5 451 110,00**
1.	**Amortyzacja**	**0,00**
2.	**Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:**	**0,00**
3.	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:**	**-73 291,26**
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	80 429,56
	odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek	782,57

	odsetki zapłacone od otrzymanych pożyczek	6 355,73
4.	**Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:**	**5 598 425,30**
	odpis aktualizujący wartość udziałów Mousetrap Games sp. z o.o.	5 598 425,30
5.	**Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:**	**27 239,00**
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	27 239,00
6.	**Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:**	**0,00**
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00
7.	**Zmiana należności wynika z następujących pozycji:**	**64 227,78**
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	64 227,78
8.	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:**	**45 623,90**
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	44 623,90
	korekta z tytułu zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek	1 000,00
9.	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:**	**-211 114,72**
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-2 735,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-208 379,72
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00
10.	**Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:**	**0,00**
1.	**Środki pieniężne na koniec okresu wynikające z bilansu, w tym**	**47 941,56**
-	kasa	0,00
-	środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 941,56
2.	**różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych**	**0,00**
3.	**Środki pieniężne na koniec okresu przyjęte do rachunku przepływów pieniężnych, w tym**	**47 941,56**
-	o ograniczonej możliwości dysponowania:	0,00
	środki pieniężne zablokowane na rachunkach bankowych	*0,00*
	środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym ZFŚS	*0,00*

5. Objaśnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

5.1. 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.

Nie występuje.

5.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

5.3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W 2020 roku Spółka nie zatrudniała pracowników.

5.4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach

wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	31.12.2020
Zarząd	11 987,77

W okresie 01.01. – 31.12.2020 Spółka nie wypłacała wynagrodzenia dla Rady Nadzorczej.

5.5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie występuje.

5.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie netto na koszty jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 01.01. – 31.12.2020 wynosi 20 000,00 PLN.

6. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

6.1. 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 występuje.

6.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.3. 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.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad 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 przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

6.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w sprawozdaniu finansowym za rok 2020. Przedstawione dane w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7. Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

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

a) **nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,**
b) **procentowym udziale,**
c) **części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,**
d) **zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,**
e) **części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,**
f) **przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,**
g) **zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.**

Spółka w roku obrotowym 2020 w przedsięwzięciach takich nie uczestniczyła.

7.2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody (netto)	103 529,56
Koszty	102 190,67
Należności	3 105 995,56
Zobowiązania	0,00

7.3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Lp.	Wyszczególnienie	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu
1.	MOUSETRAP GAMES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	100,00%	Stopień udziału w zarządzaniu jest równy procentowi posiadanego kapitału
2.	HYPERCAT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	100,00%	Stopień udziału w zarządzaniu jest równy procentowi posiadanego kapitału

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

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) 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,**

d) o rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Lp.	Wyszczególnienie	MOUSETRAP GAMES SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	HYPERCAT SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
1.	Procent udziałów w spółce	100,00%	100,00%
2.	Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 56 ust. 1 - łączne dane jednostki dominującej oraz jednostki zależnej nie przekraczają wymaganych limitów	Jednostka korzysta ze zwolnienia wynikającego z art. 56 ust. 1 - łączne dane jednostki dominującej oraz jednostki zależnej nie przekraczają wymaganych limitów
3.	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (art. 56 ust. 2)	nie dotyczy	nie dotyczy

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na potrzeby rynku NewConnect.

8. Informacje o połączeniu spółek.

8.1. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

e) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

f) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

g) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

h) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

i) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

j) 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.

9. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

9.1. 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.

W Spółce nie występuje niepewność co do dalszego istnienia Spółki.

10. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

10.1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W 2020 r. powstało nowe ryzyko dla działalności Spółki w postaci epidemii koronawirusa COVID-19. Pandemia koronawirusa (SARSCoV-2) wywiera negatywny wpływ na światową gospodarkę, w tym gospodarkę Polski. Wynika to m.in. ze zmniejszenia aktywności gospodarczej oraz z zaburzenia funkcjonowania globalnych łańcuchów dostaw. Dodatkowo kolejne lockdowny i kwarantanny wpłynęły na funkcjonowanie i procesy zachodzące w całej organizacji. Obecnie sytuacja jest stabilna, dzięki dokładnemu jej przeanalizowaniu oraz wprowadzeniu środków zapobiegawczych.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Wnuk– Idea Tax sp. z o.o.
ideatax

31.05.2021 .....
(data, podpis)

Zarząd

Edward Mężyk – Prezes Zarządu

31.05.2021 .....
(data, podpis)