

JEDNOSTKOWY I
SKONSOLIDOWANY
RAPORT OKRESOWY
PL GROUP S.A.

II KWARTAŁ 2020 ROKU

The logo for PL GROUP, featuring the letters 'PL' stacked above the word 'GROUP' in a bold, sans-serif font. The logo is positioned in the bottom right corner of a large, empty rectangular box that occupies the lower right portion of the page.

**PL
GROUP**

Raport PL GROUP S.A. za II kwartał 2020 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect.

Łódź, 30.09.2020 r.

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

DANE SPÓŁKI

Firma: PL GROUP S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Łódź
Adres: 90-024 Łódź, ul. Wodna 14
Tel.: 22 243 20 20
Internet: www.plgroup.pl
E-mail: office@plgroup.pl
KRS: 0000286524
REGON: 141049304
NIP: 1132685165
Kapitał zakładowy 20 000 000,00 zł

ZARZĄD

Sebastian Albin – Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Władysław Gaj - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Gutowski – Członek Rady Nadzorczej
Ivan Hanamov – Członek Rady Nadzorczej
Marcin Markiewicz – Członek Rady Nadzorczej
Emilia Piasecka – Członek Rady Nadzorczej

DANE KORESPONDENCYJNE

Biuro Zarządu: ul. Zajęcza 4
00-351 Warszawa

AUTORYZOWANY DORADCA

Kancelaria Adwokacka Kramer i Wspólnicy sp. j.

ANIMATOR

BDM S.A.

RELACJE INWESTORSKIE

Tomasz Nowak
ir@plgroup.pl

KOMENTARZ ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

W imieniu spółki pod firmą PL Group S.A. prezentuję raport Spółki za drugi kwartał, zawierający najistotniejsze informacje dotyczące działalności Grupy Kapitałowej Spółki w tym okresie. Przedstawione podsumowanie działalności biznesowej, chciałbym uzupełnić komentarzem wskazującym nie tylko na działania Spółki, ale również nakreślającym obszar dalszego rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki, w której obecnie wchodzi Spółki PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o. z siedzibami w Warszawie, w których PL Group S.A. posiada 100% udziałów.

Okres II Kwartału 2020 roku był wyzwaniem dla prowadzenia działalności Spółki, również z uwagi na sytuację związaną z pandemią Covid-19. Czas ten równocześnie pozwolił Spółce zrewidować współpracę z dotychczasowymi partnerami biznesowymi oraz rozpocząć aktualizację modelu biznesowego w oparciu o aktualną sytuację gospodarczą.

Przed wszystkim Spółka wprowadziła zmiany co do zakresu działalności w ramach poszczególnych marek, zaczynając od ograniczenia działalności marki PLRENT® (wynajmem pojazdów osobowych oraz dostawczych) oraz CLS® (Centrum Likwidacji Szkód) jedynie do wspierania klientów korzystających z usług zarządzania flotą w ramach marki PLCFM®, zamiast regularnej działalności wynajmu pojazdów osobowych. Działalność PLSELECT® polegająca na sprzedaży wyselekcjonowanych samochodów przekształcana jest obecnie w oferowanie pojazdów kolekcjonerskich w autorskim wydaniu pod nową odsłoną THECONZEPT, pod którą też marką powstanie showroom w lokalu Spółki na Powiślu, w którym trwają jeszcze prace adaptacyjne. Działalność związana dotychczas z markami PLDETAILING® oraz PLWASH® są prowadzone w ramach Grupy Kapitałowej przez spółkę zależną Spółki pod nazwą PLDCARCLUB®, pod którą w lokalu ulicy Łopuszańskiej w Warszawie tworzone jest jedno z ciekawszych miejsc detailingowych na mapie Polski.

Spółka nadal pracuje nad rozpoczęciem działalności w ramach projektu biura hybrydowego PLGROUP® przy ulicy Zajęczej w Warszawie. Czas II Kwartału 2020 został poświęcony na kontynuację prac adaptacyjnych, które były wyzwaniem z uwagi na ograniczenia w branży budowlanej wywołane pandemią COVID19.

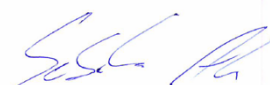
Działalność informatyczna związana z marką PLCFM® została zaburzona na etapie implementacji wersji DEMO beta u wybranych klientów, z uwagi na fakt pozostania pracowników w domach zamiast w przemieszczających się pojazdach firm. Natomiast, po zniesieniu obostrzeń powiązanych z Pandemią, planowany był powrót do wyżej wymienionych działań.

Zarząd Spółki postanowił również podjąć działania zmierzające do poprawienia i zwiększenia komunikacji, która przez koncentrację na powyżej wymienionych czynnościach biznesowych przeszła na drugi plan. Obecnie wdramy również zmiany polegające na rozpoczęciu komunikacji przez media <https://www.facebook.com/privatelabelgroup> oraz <https://www.linkedin.com/company/plgroupsa/>, gdzie będą publikowane aktualności z działalności oraz funkcjonowania Grupy Kapitałowej PL Group S.A. Dodatkowo, wszystkie domeny internetowe marek zostały zmienione na międzynarodowe z zakończeniem .com w celu możliwości zaistnienia na rynkach międzynarodowych w kontekście biznesowym jak i marketingowym, a z uwagi na fakt obecnych projektów, które są prowadzone za pomocą doradców z doświadczeniem zagranicznym, mamy podstawy sądzić, iż nasze dokonania będą unikalne w skali nie tylko na narodowym gruncie.

Trzymając się praktyki corocznej, zostanie Państwu przedstawiona aktualizacja strategii wraz z rozszerzeniem o kolejne lata do dnia 30/11/2020.

Z poważaniem,

Prezes Zarządu



DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ PL GROUP S.A.



WWW.PLGROUP.PL

Działalność PL Group S.A. nadal pozostaje w sektorze motoryzacji, z której się wywodzi natomiast poprzez uporządkowanie struktury organizacyjnej, aktywność Spółki jest zgodna z podstawowym przedmiotem działalności (PKD) 70, 10, Z, DZIAŁALNOŚĆ FIRM CENTRALNYCH (HEAD OFFICES) I HOLDINGÓW. Obszary działalności również zakładają biuro hybrydowe przy ulicy Zajęcej, nieruchomości, udziały w Spółkach zależnych oraz środki transportu.



THE CONZEPT

WWW.THECONZEPT.COM

The Conzept to miejsce, w którym po przekroczeniu progu będzie można znaleźć się w świecie wypełnionym pasją do klasycznych ikon motoryzacji. Wystrój wnętrza, wspaniała zieleń pozwolą Ci zrelaksować się i odpocząć od zgiełku miasta, nasz personel zadba aby czas spędzony w The Conzept był wyjątkowy. Strefa Bar w której będzie można zasmakować wyjątkowych gatunków win oraz autorskich koktajli oraz strefa Cafe w której od rana będzie można rozkoszować się wyśmienitą kawą i wspaniałymi wypiekami, dostarczanych każdego ranka dostarczą przez Naszych cukierników. W strefie poświęconej samochodom nasi klienci mogą zrealizować swoje marzenia o posiadaniu kultowego, kolekcjonerskiego auta w nowoczesnym wydaniu. The Conzept to miejsce jakiego jeszcze nie było.

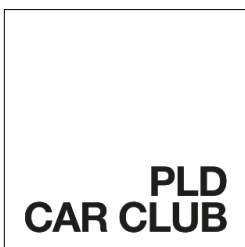
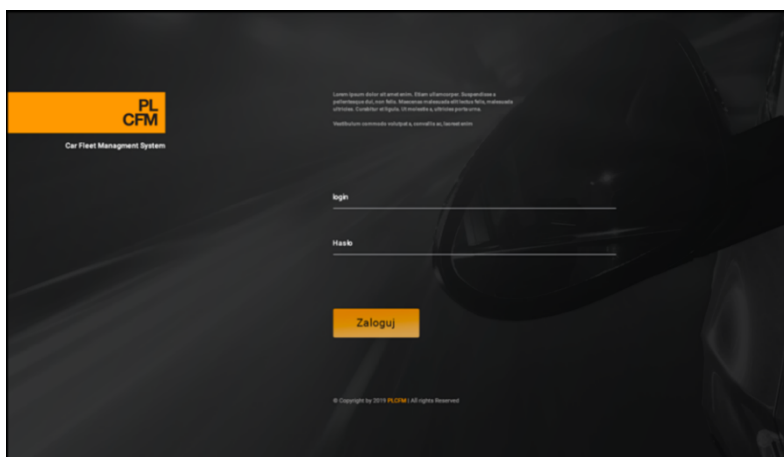




WWW.PLCFM.COM

Oprogramowanie PLCFM® zapewnia kompleksowe zarządzanie flotami pojazdów w firmach. System automatycznie powiadamia o zbliżających się serwisach mechanicznych i przeglądach, wymianie opon, a także generuje raporty online o stanie floty oraz zapewnia pakiet usług assistance, samochody zastępcze i likwidację szkód. PLCFM® jest pierwszą takiego typu aplikacją na platformie Salesforce®.

PL CFM Sp. z o.o.
ul. Zajęcza 4
00-351 Warszawa
KRS 0000838840
REGON 385963970
NIP 5252821650



WWW.PLDCARCLUB.COM

Działalność oparta na zabezpieczeniu, modyfikacji oraz pielęgnacji pojazdów w nowo powstałej lokalizacji przy ulicy Łopuszańskiej w Warszawie. Formuła odróżniająca to miejsce będzie polegała na zasadach korzystania klubowego dla klientów indywidualnych oraz korporacyjnych. Dodatkowo, miejsce będzie pełniło bazę dla powstawiania pojazdów kolekcjonerskich THECONZEPT.

PLD Sp. z o.o.
ul. Łopuszańska 38B
02-232 Warszawa
KRS 0000839016
REGON 385984370
NIP 5223182851





WWW.SOFTCLOUDS.US

Działalność związana z oprogramowaniem Salesforce® jako partner (w trakcie certyfikacji). Oferta zakłada wdrożenia usług oparte na technologii chmury, integracje z systemami zewnętrznymi, system Sales Cloud CRM. Podstawową aktywnością jest tworzenie PLCFM® jako partner technologiczny.



WWW.MRKMH.COM

Działalność związana z dziennikarstwem motoryzacyjnym, obecnie ze swoją siedzibą w lokalu kawiarnianym Spółki na Powiślu w Warszawie. Obszar aktywności zakłada historie oparte na klasycznej motoryzacji udokumentowane w formie krótko metrażowych filmów. Rozwój tej marki zakłada również poszerzanie działalności na kanale YouTube oraz YouTube Originals®



I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.06.2019	STAN NA 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 793 353,73	13 738 893,86
I. Wartości niematerialne i prawne	8 189 794,33	7 726 282,73
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 971 953,63	5 649 128,31
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 217 858,70	2 077 154,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 603 559,40	3 423 075,13
1. Środki trwałe	6 603 559,40	2 675 818,49
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 196 000,00	1 196 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 118,38	3 736,66
d) środki transportu	5 348 425,05	1 476 081,83
e) inne środki trwałe	37 015,97	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	747 256,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	2 580 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	2 580 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	2 580 000,00
- udziały lub akcje	0,00	2 580 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	9 536,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 167 622,93	4 324 546,27
I. Zapasy	141 627,29	747 437,87
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	141 627,29	747 437,87

5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 253 443,01	3 285 737,02
1. Należności od jednostek powiązanych	350 488,29	662 585,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	350 488,29	662 585,13
- do 12 miesięcy	350 488,29	662 585,13
- 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	902 954,72	2 623 151,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	806 936,94	1 409 791,19
- do 12 miesięcy	806 936,94	1 409 791,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 560,88	17 744,87
c) inne	43 456,90	1 195 615,83
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	771 000,57	262 729,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	771 000,57	262 729,78
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	771 000,57	262 729,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	771 000,57	262 729,78
- 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	1 552,06	28 641,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	16 960 976,66	18 063 440,13

JEDNOSTKOWY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 743 865,28	14 895 683,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 331 695,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	1 668 305,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 668 305,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 934 785,91	-5 452 981,81
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	678 651,19	348 665,14
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 217 111,38	3 167 756,80
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	27 271,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	27 271,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 044 671,45	1 320 143,22
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 044 671,45	1 320 143,22
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 044 671,45	1 320 143,22
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 154 633,72	1 802 535,37
1. Wobec jednostek powiązanych	32 821,16	32 821,16
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	32 821,16	32 821,16
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	8 567,49	8 567,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 567,49	8 567,49
- do 12 miesięcy	8 567,49	8 567,49
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 113 244,07	1 761 146,72
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) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	271 291,18	1 153 882,80
- do 12 miesięcy	271 291,18	1 153 882,80
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	557 817,94
h) z tytułu wynagrodzeń	62 860,61	15 841,46
i) inne	779 092,28	33 604,52
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 807,21	17 807,21

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 807,21	17 807,21
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	17 807,21	17 807,21
PASYWA RAZEM:	16 960 976,66	18 063 440,13

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2019 do 30.06.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	621 985,84	1 538 880,09	1 020 878,79	1 944 316,23
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	555 010,14	1 067 961,30	630 911,31	1 059 333,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	66 975,70	470 918,79	389 967,48	884 982,39
B. Koszty działalności operacyjnej	278 784,44	942 074,29	623 832,05	1 272 997,50
I. Amortyzacja	153 118,98	310 978,79	55 039,25	224 824,27
II. Zużycie materiałów i energii	458,67	5 746,28	16 644,03	45 796,64
III. Usługi obce	28 621,10	94 379,41	71 475,29	122 992,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	150,00	1 050,00	521,00	521,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	16 380,02	48 584,72	61 390,31	127 702,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 355,67	11 951,19	9 432,09	19 948,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 200,00	4 707,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 000,00	469 383,90	408 130,08	726 505,88
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	343 201,40	596 805,80	397 046,74	671 318,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 565,05	25 598,10	7 667,90	7 667,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 565,05	25 598,10	7 667,90	7 667,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 023,17	101 126,86	172,05	172,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 022,93	101 126,62	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,24	0,24	172,05	172,05
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	319 743,28	521 277,04	404 542,59	678 814,58
G. Przychody finansowe	11,77	34,76	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11,77	34,76	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	697,66	0,00	163,39
I. Odsetki, w tym:	0,00	697,66	0,00	163,39
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,18	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/--J)	319 755,05	520 614,14	404 542,59	678 651,19
J. Podatek dochodowy	84 917,00	171 949,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	234 838,05	348 665,14	404 542,59	678 651,19

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2019 do 30.06.2019
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
A. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	234 838,05	348 665,14	404 542,59	678 651,19
II. Korekty razem	-174 965,91	800,69	917 961,35	673 351,91
1. Amortyzacja	153 118,98	310 978,79	55 039,25	224 824,27
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0-,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	30 022,93	101 126,62	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	390 243,90	408 130,08	408 130,08
7. Zmiana stanu należności	-463 161,70	-1 346 058,09	-296 079,43	-228 957,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	114 918,88	553 462,75	750 871,45	266 196,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-9 865,00	-10 554,66	0,00	3 159,16
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	59 872,14	347 864,45	1 322 503,94	1 352 003,10
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	40 650,41	106 504,08	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 650,41	106 504,08	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	15 715,64	354 090,81	1 346 485,06	1 346 485,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	1 346 485,06	1 346 485,06
2.	Investycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	15 715,64	354 090,81	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	24 934,77	-247 586,73	-1 346 485,06	-1 346 485,06
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	84 806,91	100 277,72	448 323,88	477 823,04
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	84 806,91	100 277,72	448 323,88	477 823,04
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	277 922,87	262 452,06	322 676,69	293 177,53
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	362 729,78	362 729,78	771 000,57	771 000,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2019 do 30.06.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 660 845,28	14 547 018,19	12 920 736,72	13 044 527,42
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 660 845,28	14 547 018,19	12 920 736,72	13 044 527,42

1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	18 331 695	18 331 695
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	18 331 695,00	18 331 695,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	1 196 000,00	1 196 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji)	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	1 668 305,00	1 668 305,11
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 452 981,81	-7 448 941,68	-7 781 282,06	-7 781 282,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 452 981,81	7 448 941,68	7 781 282,06	7 781 282,06
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 452 981,81	7 448 941,68	7 781 282,06	7 781 282,06
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	113 827,09	1 995 959,87	1 120 604,75	846 496,15
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	113 827,09	1 995 959,87	1 120 604,75	846 496,15
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 339 154,72	5 452 981,81	6 660 677,31	6 934 785,91
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 339 154,72	-5 452 981,81	-6 660 677,31	-6 934 785,91
6. Wynik netto	234 838,05	348 665,14	404 542,59	678 651,19
a) zysk netto	234 838,05	348 665,14	404 542,59	678 651,19
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 895 683,33	14 895 683,33	13 743 865,28	13 743 865,28
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 895 683,33	14 895 683,33	13 743 865,28	13 743 865,28

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

WYSZCZEGÓLNIENIE	STAN NA 30.06.2019	STAN NA 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	14 793 353,73	13 649 914,88
I. Wartości niematerialne i prawne	8 189 794,33	10 184 012,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	5 971 953,63	8 092 074,54
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 217 858,70	2 091 937,64
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 603 559,40	2 059 934,87
1. Środki trwałe	6 603 559,40	1 312 678,23
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 196 000,00	1 196 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	22 118,38	7 185,13
d) środki transportu	5 348 425,05	1 476 081,83
e) inne środki trwałe	37 015,97	29 843,11
2. Środki trwałe w budowie	0,00	747 256,64
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 167 622,93	4 324 546,27
I. Zapasy	141 627,29	747 437,87
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	141 627,29	747 437,87
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 253 443,01	3 285 737,02

1. Należności od jednostek powiązanych	350 488,29	662 585,13
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	350 488,29	662 585,13
- do 12 miesięcy	350 488,29	662 585,13
- 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	902 954,72	2 523 151,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	806 936,94	1 409 791,19
- do 12 miesięcy	806 936,94	1 409 791,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	52 560,88	17 744,87
c) inne	43 456,90	1 195 615,83
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	771 000,57	262 729,78
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	771 000,57	262 729,78
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	771 000,57	262 729,78
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	771 000,57	262 729,78
- 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	1 552,06	28 641,60
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	16 960 976,66	17 974 461,15

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019	Stan na 30.06.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	13 743 865,28	14 806 704,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	18 331 695,00	20 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:	1 668 305,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	1 668 305,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 934 785,91	-5 452 981,81
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	678 651,19	259 686,16
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 217 111,38	3 167 756,80
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	27 271,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	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	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 044 671,45	1 320 143,22
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 044 671,45	1 320 143,22
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	2 044 671,45	1 320 143,22
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 154 633,72	1 802 535,37
1. Wobec jednostek powiązanych	32 821,16	32 821,16
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	32 821,16	32 821,16
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	1 121 811,56	1 769 714,21
a) kredyty i pożyczki	0,00	250,00
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:	279 858,67	1 162 450,29
- do 12 miesięcy	279 858,67	1 162 450,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	557 817,94
h) z tytułu wynagrodzeń	62 860,61	15 841,46
i) inne	779 092,28	33 604,52
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17 807,21	17 807,21

1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 807,21	17 807,21
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	17 807,21	17 807,21
PASYWA RAZEM:	16 960 976,66	17 974 461,15

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2019 do 30.06.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	621 985,84	1 538 880,09	1 020 878,79	1 944 316,23
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	555 010,14	1 067 961,30	630 911,31	1 059 333,84
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	66 975,70	470 918,79	389 967,48	884 982,39
B. Koszty działalności operacyjnej	368 063,42	1 031 053,27	623 832,05	1 272 997,50
I. Amortyzacja	242 097,96	399 957,77	55 039,25	224 824,27
II. Zużycie materiałów i energii	458,67	5 746,28	16 644,03	45 796,64
III. Usługi obce	28 621,10	94 379,41	71 475,29	122 992,00
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	150,00 0,00	1 050,00 0,00	521,00 0,00	521,00 0,00
V. Wynagrodzenia	16 380,02	48 584,72	61 390,31	127 702,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 355,67	11 951,19	9 432,09	19 948,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 200,00	4 707,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 000,00	469 383,90	408 130,08	726 505,88
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	253 922,42	507 826,82	397 046,74	671 318,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 565,05	25 598,10	7 667,90	7 667,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 565,05	25 598,10	7 667,90	7 667,90
E. Pozostałe koszty operacyjne	30 023,17	101 126,86	172,05	172,05
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 022,93	101 126,62	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,24	0,24	172,05	172,05
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	230 464,30	432 298,06	404 542,59	678 814,58
G. Przychody finansowe	11,77	34,76	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	11,77 0,00	34,76 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	697,66	0,00	163,39
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	697,66 0,00	0,00 0,00	163,39 0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,18	0,00	0,00
I. Wynik brutto (I+/--J)	230 476,07	431 635,16	404 542,59	678 651,19
J. Podatek dochodowy	84 917,00	171 949,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Wynik netto (K-L-M)	145 559,07	259 686,16	404 542,59	678 651,19

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2019 do 30.06.2019
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW				
A. PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	145 559,07	259 686,16	404 542,59	678 651,19
II. Korekty razem	-85686,93	88 178,29	917 961,35	673 351,91
1. Amortyzacja	242 097,96	399 957,77	55 039,25	224 824,27
2. Zyski (straty) mniejszosci	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	30 022,93	101 126,62	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	390 243,90	408 130,08	408 130,08
7. Zmiana stanu należności	-462 861,70	-1 346 058,09	-296 079,43	-228 957,88
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	114 918,88	553 462,75	750 871,45	266 196,28
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 865,00	-10 554,66	0,00	3 159,16
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	59 872,14	347 864,45	1 322 503,94	1 352 003,10
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	40 650,41	106 504,08	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40 650,41	106 504,08	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00

	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	15 715,64	354 090,81	1 346 485,06	1 346 485,06
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Inwestycje w nieruchomości oraz	0,00	0,00	1 346 485,06	1 346 485,06
2.	wartości niematerialne i prawne	15 715,64	354 090,81	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	24 934,77	-247 586,73	-1 346 485,06	-1 346 485,06
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli,	0,00	0,00	0,00	0,00

	wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	84 806,91	100 277,72	448 323,88	477 823,04
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	84 806,91	100 277,72	448 323,88	477 823,04
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	277 922,87	262 452,06	322 676,69	293 177,53
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	362 729,78	362 729,78	771 000,57	771 000,57
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2020 do 30.06.2020	Od 01.04.2019 do 30.06.2019	Od 01.01.2019 do 30.06.2019
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	14 809 087,92	16 570 157,45	12 920 736,72	13 044 527,42
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	14 809 087,92	16 570 157,45	12 920 736,72	13 044 527,42
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	18 331 695	18 331 695

1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	20 000 000,00	20 000 000,00	18 331 695,00	18 331 695,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	1 196 000,00	1 196 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
a) zwiększenia (z tytułu emisji akcji)	0,00	0,00	472 305,00	472 305,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	1 668 305,00	1 668 305,11
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 343 891,46	-7 448 941,68	-7 781 282,06	-7 781 282,06
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-5 452 981,81	-7 448 941,68	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00

- przeniesienie w celu zmniejszenia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 452 981,81	7 448 941,68	7 781 282,06	7 781 282,06
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
b) korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 452 981,81	7 448 941,68	7 781 282,06	7 781 282,06
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	114 127,09	1 995 959,87	1 120 604,75	846 496,15
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty	114 127,09	1 995 959,87	1 120 604,75	846 496,15
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 338 854,72	5 452 981,81	6 660 677,31	6 934 785,91
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 338 854,72	-5 452 981,81	-6 660 677,31	-6 934 785,91
6. Wynik netto	145 559,07	259 686,16	404 542,59	678 651,19
a) zysk netto	145 559,07	259 686,16	404 542,59	678 651,19
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	14 806 704,35	14 806 704,35	13 743 865,28	13 743 865,28
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 806 704,35	14 806 704,35	13 743 865,28	13 743 865,28

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

Spółka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami).

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarżane są

jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych. Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do użytkowania.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10 000 złotych umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

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

Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości. Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

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

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie

istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji. Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą

efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych, w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Rezerwy

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

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

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

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich

dotychczasowych różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. Rezerwa na podatek odroczonego tworzone jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową. W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatku dochodowego wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Uznawanie przychodów

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

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.

III. 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 WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

KOMENTARZ DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W II kwartale 2020 roku sytuacja gospodarcza miała szczególnie nietypowy charakter, który niewątpliwie wpłynął na wyniki finansowe przedstawione w sprawozdaniu finansowym, z uwagi na fakt Epidemii CoVID-19, która miała oddziaływanie na procesy biznesowe oraz inwestycyjne prowadzone w tym czasie. Kluczowa dla Spółki inwestycja na Powiślu w Warszawie została dotknięta przez zaburzone prace budowlane oraz dostępność materiałów budowlanych, która spowodowała obsunięcia czasowe. Marka PLRENT® została zaburzona poprzez zawieszenia płatności związanych z wynajmowanymi pojazdami przez kontrahentów, co miało wprost przełożenie na przychody ze sprzedaży produktów.

Wyniki zaprezentowane w RZiS za II Kwartał 2020 pomimo zanotowania spadków przychodów z działalności sprzedaży produktów oraz towarów i materiałów, przy responsywnym obniżeniu kosztów działalności operacyjnej poprzez redukcję zużycia materiałów oraz usług obcych jak również ograniczenie kosztów wynagrodzeń wraz z ubezpieczeniami społecznymi spowodowały pozytywny wynik ze sprzedaży w kwocie 596.805,80 zł. względem 671.318,73 zł względem II Kwartału 2019. Wynik netto różni się w porównaniu do okresu porównawczego ze względu na brak należnego podatku dochodowego w II Kwartale 2019 roku z uwagi na fakt posiadania nie odliczonych strat z lat ubiegłych.

W relacji do Bilansu Spółki warto zaznaczyć środki trwałe w budowie 747.256,64 zł, które dotyczą głównie inwestycji przy ul. Zajęczej w Warszawie. Następnie, pozycje związane z zobowiązaniami Spółki, które zostały zmniejszone w okresie inwestycyjnym w porównaniu do II Kwartału 2019, gdzie należy zaznaczyć trudny czas gospodarczy w II Kwartale 2020. Jako istotny element w bilansie Spółki jest również suma bilansowa która wzrosła do kwoty 18.063.440,13 zł.

KOMENTARZ DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 30.06.2020 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane Podmiotu Dominującego i dwóch spółek zależnych: PLD Sp. z o.o. oraz PL CFM Sp. z o.o. Konsolidacja nastąpiła z uwagi na fakt rejestracji Spółek w KRS w dniu 14.05.2020. Spółka PLD Sp. z o.o. z marką PLDCARCLUB®, z uwagi na fakt przedłużającego się procesu rozpoczęcia inwestycji w przy ulicy Łopuszańskiej, nie rozpoczęła działalności podstawowej ani operacyjnej, stąd jej znikomy udział w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Spółka PL CFM Sp. z o.o. z uwagi na Pandemię, została dotknięta obniżeniem efektywności prac nad oprogramowaniem PLCFM® oraz testowych wdrożeń wersji BETA, co również przełożyło się na nie rozpoczęcie działalności podstawowej ani operacyjnej, oraz znikomy udział w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PL Group S.A. Pomimo braku działalności operacyjnej Spółek, posiadały aktywa podlegające amortyzacji, stąd ich wpływ na wynik skonsolidowany netto.

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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2020.

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

Nie dotyczy.

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

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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

Emitent tworzy grupę kapitałową; składającą się z następujących jednostek;

PL Group S.A. [KRS 00000286524]

PLD Sp. z o.o. [KRS 0000839016]

PL CFM Sp. z o.o. [KRS 0000838840]

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Na dzień 30 września 2020 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
Sebastian Albin	12 515 000	62,58 %	62,58 %
PL Group Polska Sp. z o.o.*	1 196 000	5,98 %	5,98 %
Pozostali	6 289 000	31,44 %	31,44 %
Łącznie	20 000 000	100,00%	100,00%

*podmiot zależny od Sebastiana Albina, Prezesa Zarządu Emitenta

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

Zatrudnienie przez Emitenta:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	5	5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	3	---

Zatrudnienie przez całą Grupę Kapitałową Emitenta:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	5	5
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	3	---

Łódź, dnia 30 Września 2020 r.

Osoby reprezentujące spółkę:

Prezes Zarządu

