



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

GO24.PL SA

IV KWARTAŁ 2020 ROKU

Warszawa 12 lutego 2021

Spis Treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
<i>Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.12.2020</i>	3
<i>Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.12.2020</i>	4
<i>Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.12.2020</i>	5
<i>Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2020</i>	6
<i>Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2020</i>	8
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	9
III. 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	12
IV. STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE	13
V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	13
VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	13
VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	13
VIII. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ	14
IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU AKCJONARIUSZY	14
<i>Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2020</i>	14
X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY ..	14

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Tabela 1 Bilans Aktywa na 31.12.2020

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	186 835,65	233 644,30
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	98 302,58	157 461,23
1. Środki trwałe	98 302,58	157 461,23
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 169,05	23 494,86
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 040,27	4 976,79
d) środki transportu	46 456,36	86 276,44
e) inne środki trwałe	29 636,90	42 713,14
2. Środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	61 996,07	61 996,07
3. Od pozostałych jednostek	61 996,07	61 996,07
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 537,00	14 187,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 537,00	14 187,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	6 655 745,13	18 553 316,75
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 044 973,86	2 323 461,28
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 044 973,86	2 323 461,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	381 013,77	2 141 453,01
- do 12 miesięcy	381 013,77	2 141 453,01
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	130 480,00	176 499,41
c) inne	533 480,09	5 508,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 607 993,32	16 226 839,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 607 993,32	16 226 839,87
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 607 993,32	16 226 839,87
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 607 993,32	16 226 839,87
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 777,95	3 015,60

C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	6 842 580,78	18 786 961,05

Tabela 2 Bilans Pasywa na 31.12.2020

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2020	Stan na dzień 31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-716 918,89	10 449 711,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	498 386,00	1 640 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 832 989,59	13 382 989,59
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 417 088,00	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 640 455,20	-16 143,32
VI. Zysk (strata) netto	-824 927,28	-4 557 135,12
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 559 499,67	8 337 249,90
I. Rezerwy na zobowiązania	6 623 270,68	6 558 270,68
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 330,00	6 330,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11 475,68	11 475,68
- krótkoterminowa	11 475,68	11 475,68
3. Pozostałe rezerwy	6 605 465,00	6 540 465,00
- krótkoterminowe	6 605 465,00	6 540 465,00
II. Zobowiązania długoterminowe	39 224,83	39 224,83
3. Wobec pozostałych jednostek	39 224,83	39 224,83
c) inne zobowiązania finansowe	39 224,83	39 224,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	897 004,16	1 739 754,39
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	897 004,16	1 739 754,39
c) inne zobowiązania finansowe	4 592,69	30 744,62
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	746 721,81	1 630 943,54
- do 12 miesięcy	746 721,81	1 630 943,54
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 080,54	63 641,84

i) inne	131 609,12	11 480,25
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA OGÓŁEM	6 842 580,78	18 786 961,05

Tabela 3 Rachunek zysków i strat na 31.12.2020

Wyszczególnienie	Narastająco od 01.01.2020 do 31.12.2020		IV kwartał 2020 r. od 01.10.2020 do 31.12.2020		Narastająco od 01.01.2019 do 30.09.2019		IV kwartał 2019 r. od 01.10.2019 do 31.12.2019	
	A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	-	-	-	-	43 802 249,25	7 593 813,19	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-	43 802 249,25	7 593 813,19	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 107 627,76	185 972,50	185 972,50	41 640 685,38	41 640 685,38	7 466 952,45	14 978,31	14 978,31
I. Amortyzacja	59 158,65	14 613,51	14 613,51	60 169,70	60 169,70	14 978,31	14 978,31	14 978,31
II. Zużycie materiałów i energii	5 905,55	2 132,37	2 132,37	44 687,46	44 687,46	14 492,57	14 492,57	14 492,57
III. Usługi obce	729 103,82	125 920,27	125 920,27	40 302 516,23	40 302 516,23	6 956 071,50	6 956 071,50	6 956 071,50
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 156,00	1 117,00	1 117,00	126 362,00	126 362,00	125 430,00	125 430,00	125 430,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	262 464,79	36 538,06	36 538,06	863 550,26	863 550,26	271 834,19	271 834,19	271 834,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	37 837,66	5 093,32	5 093,32	226 494,88	226 494,88	77 003,19	77 003,19	77 003,19
- emerytalne	10 952,02	-	-	75 966,91	75 966,91	24 244,35	24 244,35	24 244,35
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 001,29	557,97	557,97	16 904,85	16 904,85	7 142,69	7 142,69	7 142,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-	-	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 107 627,76	-185 972,50	-185 972,50	2 161 563,87	2 161 563,87	126 860,74	126 860,74	126 860,74
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	269 943,38	58 840,89	58 840,89	120 996,23	120 996,23	114 772,22	114 772,22	114 772,22
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-
II. Dotacje	22 248,48	-	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	247 694,90	58 840,89	58 840,89	120 996,23	120 996,23	114 772,22	114 772,22	114 772,22
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	7 648,93	626,78	626,78	6 500 967,74	6 500 967,74	6 500 576,54	6 500 576,54	6 500 576,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	7 648,93	626,78	6 500 967,74	6 500 576,54
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-845 333,31	-127 758,39	-4 218 407,64	-6 258 943,58
G. PRZYCHODY FINANSOWE	25 540,21	1 277,01	137 290,20	48 153,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	25 540,21	1 277,01	135 241,45	48 153,43
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V. Inne	-	-	2 048,75	-
H. KOSZTY FINANSOWE	5 134,18	1 058,48	14 706,68	-6 145,27
I. Odsetki, w tym:	4 799,96	1 058,48	6 580,92	1 274,92
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	5 065,59	5 065,59
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	334,22	-	3 060,17	-12 485,78
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-824 927,28	-127 539,86	-4 095 824,12	-6 204 644,88
J. PODATEK DOCHODOWY	-	-	461 311,00	61 440,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-824 927,28	-127 539,86	-4 557 135,12	-6 266 084,88

Tabela 4 Rachunek przepływów pieniężnych na 31.12.2020

Wyszczególnienie	2020 r.	2020 r. IV	2019 r.	2019 r. IV
	narastająco od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.	Kwartał od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.	narastająco od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.	Kwartał od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-824 927,28	-127 539,86	-4 557 135,12	-6 266 084,88
II. Korekty razem	481 302,71	-203 096,23	5 829 682,20	5 897 361,36
1. Amortyzacja	59 158,65	14 613,51	60 169,70	14 978,31
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-20 740,25	-218,53	-128 660,53	-46 878,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	11 685,00	23 370,00	6 481 100,25	6 525 638,25
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-

7. Zmiana stanu należności	1 278 487,42	-115 988,05	1 680 490,12	3 061 093,89
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-816 598,30	-110 112,12	-2 284 112,91	-3 656 924,58
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12 112,35	3 534,04	33 822,05	17 579,90
10. Inne korekty	-18 577,46	-18 295,08	-13 126,48	-18 125,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-343 624,57	-330 636,09	1 272 547,08	-368 723,52
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	25 539,21	1 276,01	142 675,86	48 153,43
3. Z aktywów finansowych, w tym:	25 539,21	1 276,01	142 675,86	48 153,43
b) w pozostałych jednostkach	25 539,21	1 276,01	142 675,86	48 153,43
- odsetki	25 540,21	1 277,01	135 241,45	48 153,43
II. Wydatki	-1,00	-1,00	2 999,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1,00	-1,00	2 999,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	25 540,21	1 277,01	139 676,86	48 153,43
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-	-	-	-
I. Wpływy	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	10 300 762,19	1 058,48	33 479,91	8 369,82
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	21 436,23	-	26 898,99	7 094,90
8. Odsetki	4 799,96	1 058,48	6 580,92	1 274,92
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-10 300 762,19	-1 058,48	-33 479,91	-8 369,82
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-10 618 846,55	-330 417,56	1 378 744,03	-328 939,91
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-330 417,56	-269 173,80	1 049 667,51	-658 016,43
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	16 226 838,87	-1,00	14 848 095,84	-
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 607 992,32	-330 418,56	16 226 839,87	-328 939,91

Tabela 5 Zestawienie zmian w kapitale własnym na 31.12.2020

Wyszczególnienie	2020r. narastająco od 01.01.2020 r. Do 31.12.2020 r.	2020 r. IV Kwartał 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.	2019 r. narastająco od 01.10.2019 r. do 30.09.2019 r.2	2019 r. IVKwartał 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 446 655,35	-	15 022 989,59	-
- korekty błędów lat poprzednich	0	-	-16 143,32	-18 125,90
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 446 655,35	-	15 006 846,27	-18 125,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 640 000,00	-	1 640 000,00	-
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	498 386,00	-	1 640 000,00	-
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 382 989,59	-	10 373 102,98	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-11 550 000,00	-	3 009 886,61	3 009 886,61
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	3 009 886,61	3 009 886,61
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	3 009 886,61	3 009 886,61
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 832 989,59	-	13 382 989,59	3 009 886,61
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 417 088,00	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 417 088,00	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 573 278,44	-	3 009 886,61	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	3 009 886,61	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 589 421,76	-	2 993 743,29	-18 125,90
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	3 009 886,61	3 009 886,61
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-	3 009 886,61	3 009 886,61
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-16 143,32	-3 028 012,51
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 573 278,44	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 640 455,20	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 640 455,20	-	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 640 455,20	-	-16 143,32	-3 028 012,51
6. Wynik netto	-697 387,42	-127 539,86	-4 557 135,12	-6 266 084,88
a) zysk netto	-	-	-	-1 708 949,76

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-589 379,03	-127 539,86	10 449 711,15	-6 284 210,78
--	-------------	-------------	---------------	---------------

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

II.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Dane zostały przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

II.2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi
- różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, 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.

Stosowane przez Emitenta typowe stawki odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych są zgodne ze stawkami podatkowymi i wynoszą:

a. koszty prac rozwojowych -	20%
b. oprogramowanie -	10% - 50%
c. budynki i budowle -	2,5% - 4,5%
d. maszyny i urządzenia techniczne -	6% - 10%
e. środki transportu -	20%
f. sprzęt informatyczny -	30%
g. sprzęt biurowy, meble -	14% - 20%
h. inwestycje w obce środki trwałe - okres umowy najmu/dzierżaw/ leasingu nie krócej niż 10 lat	

Składniki majątku trwałego o wartości poniżej 3.500,00 zł ujmowane są w rejestrze środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i mogą być jednorazowo umarzane w momencie wprowadzenia do ksiąg pod warunkiem, że łączna wartość umorzenia oraz okres ekonomicznej użyteczności nie powodują istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe. Wyposażenie o jednostkowej wartości poniżej 600 zł Emitent może nie ujmować w rejestrze środków trwałych i odnosi je bezpośrednio w koszty materiałów.

II.3. *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższej niż cena sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w następujący sposób:

materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

II.4. *Należności i zobowiązania*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dowodu.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

II.5. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na rachunkach bankowych walutowych przeliczane są:

- wpływ waluty np. wpływ należności – po kursie faktycznie zastosowanym czyli kursie kupna danej waluty danego banku z dnia wpływu,
- wpływ odsetek – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego (NBP) z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
- rozchód waluty – po kursie średnioważonym

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

II.6. *Instrumenty finansowe*

Jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2008 r. nr 228, poz. 1508).

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to aktywa nabyte w celu odsprzedaży w okresie nie dłuższym niż 3 miesiące od dnia ich nabycia i osiągnięcia tą drogą korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu mogą być zaliczane akcje, obligacje, bony skarbowe, weksle, certyfikaty inwestycyjne itp..

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których umowy określają termin spłaty wartości nominalnej oraz prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych (np. odsetek) a jednostka ma możliwość utrzymywania tych aktywów w portfelu do czasu wykupu.

Jeśli jednostka nie ma zamiaru lub możliwości utrzymywania powyższych aktywów do terminu wymagalności - są to aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu.

Zalicza się do tej grupy np.. akcje innych niż podporządkowane jednostek, nieprzeznaczone do szybkiej odsprzedaży, długoterminnie obligacje skarbowe, co do których nie ma pewności do utrzymywania do terminu wymagalności, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Akcje i udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a jeżeli nie można jej wiarygodnie ustalić w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

a) przeznaczonych lub dostępnych do obrotu (sprzedaży), dla których istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku lub inaczej ustalonej cenie godziwej (z wyłączeniem papierów, których wystawcą jest jednostka powiązana),

b) utrzymywanych do upływu terminu ich wymagalności (w każdym przypadku) oraz przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży, jeżeli nie istnieje dla nich cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym a nie można ustalić w inny wiarygodny sposób wartości godziwej wycenia się w skorygowanej cenie nabycia.

II.7. *Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

II.8. *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, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

II.9. *Odroczony podatek dochodowy*

Spółka tworzy aktywa i rezerwy na podatek odroczony.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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

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

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

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Spółka w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nieodliczonych w roku bieżącym.

II.10. Przychody i koszty

II.10.1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

II.10.2 Świadczenie usług

W okresie za które jest sporządzane sprawozdanie finansowe Spółka świadczyła usługi zarządzania funduszami.

II.10.3 Odsetki

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

II.9.4. Koszty

Przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

II.11. Przepływy pieniężne

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

III. 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

W czwartym kwartale 2020 r. (podobnie jak w całym roku 2020) przychody ze sprzedaży Emitenta wyniosły 0,00 zł. W okresie sprawozdawczym strata netto wyniosła -127 539,86 zł. Wartość kapitałów własnych na koniec IV kwartału 2020 r. spadła do -716 918,89 zł. Brak przychodów oraz poniesione straty są konsekwencją decyzji KNF z 17.12.2019 r. o nałożeniu na Emitenta sankcji administracyjnych w postaci cofnięcia Emitentowi zezwolenia na wykonywanie działalności. Wówczas Emitent utracił możliwość uzyskiwania przychodów z dotychczas prowadzonej działalności, a uwzględniając fakt, że była to jedyna dozwolona prawnie działalność Emitenta, został on pozbawiony możliwości uzyskiwania przychodów w kolejnych okresach. W związku z tym Zwyczajne Walne Zgromadzenie

Akcjonariuszy w dniu 31.08.2020 r. dokonało zmiany statutu Spółki w zakresie przedmiotu działalności umożliwiając uzyskiwanie w przyszłości przychodów z innych obszarów działalności.

W dniu 28.02.2020 r. Naczelnik Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie na wniosek Urzędu KNF dokonał zajęcia zabezpieczającego wszystkich rachunków bankowych i inwestycyjnych Emitenta. Emitent wskazuje, że działania podjęte przez Urząd KNF przy wykorzystaniu Urzędu Skarbowego nie tylko znacząco utrudniają bieżącą działalność Emitenta, ale także mają na celu ograniczenie bądź uniemożliwienie realizacji praw Emitenta w postępowaniu odwoławczym przed KNF oraz przed Sądem poprzez odcięcie od możliwości finansowania usług podmiotów wspierających Emitenta od strony prawnej.

Emitent dnia 19 grudnia 2019 r. zaskarżył w całości decyzję KNF do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego (WSA), a także po przeanalizowaniu uzasadnienia decyzji KNF Emitent w dniu 2 stycznia 2020 r. złożył do KNF wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych. Należy liczyć się z tym, iż ewentualne uchylene decyzji przez WSA zostanie z kolei zaskarżone do Naczelnego Sądu Administracyjnego przez KNF, a ostateczne rozstrzygnięcia w zakresie licencji będą ostateczne za co najmniej 2 – 3 lata. Emitent w dniu 02.09.2020 r. złożył do KNF ponaglenie w związku z brakiem wydania decyzji w postępowaniu odwoławczym dotyczącym nałożenia kar pieniężnych, a następnie z uwagi na bezczynność KNF w dniu 25.09.2020 r. złożył do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie skargę na bezczynność KNF w tej sprawie. W dniu 27.11.2020 r. w Urzędzie KNF odbyła się rozprawa administracyjna w sprawie ponownego rozpatrzenia decyzji KNF w przedmiocie nałożonych na Emitenta kar pieniężnych. Do dnia publikacji niniejszego raportu Emitent wciąż oczekuje na podjęcie decyzji przez KNF w tej sprawie.

Z uwagi na trudną sytuację finansową Emitenta w dniu 15.09.2020 r. w Monitorze Sadowym i Gospodarczym zostało dokonane obwieszczenie o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu prowadzonego w trybie określonym przez ustawę z dnia 15 maja 2015 r. - Prawo restrukturyzacyjne (Dz. U. z 2020 r., poz. 814 ze zm., ze zmianami wynikającymi z ustawy z dnia 19 czerwca 2020 r. o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19, rozdział 6 _Dz. U. z dnia 23 czerwca 2020 r., poz. 1086). Następnie na podstawie art. 7 ust 1 oraz art. 265 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne Emitent złożył w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy wniosek o otwarcie postępowania układowego, o czym Emitent poinformował 16.12.2020 r. raportem bieżącym nr 28/2020.

IV. STANOWISKO NA TEMAT OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH ORAZ STOPIEŃ ICH REALIZACJI W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie opublikował prognoz finansowych.

V. INFORMACJE, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONEJ NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Wszelkie aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie zostały zawieszona.

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

Nie dotyczy – Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

VIII. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA TAKICH SPRAWOZDAŃ

Nie dotyczy – Emitent nie tworzy grupy kapitałowej

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

Tabela 6 Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2020

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Tomasz Kołodziejak	182 670	36,65%
Marek Kołodziejak	122 902	24,66%
Beata Kielan	121 194	24,32%
Krzysztof Konaszuk	25 243	5,06%
Pozostali	46 377	9,31%

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

Na koniec IV kwartału 2020 r. emitent zatrudniał 3 osoby, w tym 1 osobę na podstawie umowy o pracę. Pozostałe usługi świadczone były na rzecz emitenta na podstawie umów zlecenia, umów o współpracę, umów o świadczenie usług oraz innych o podobnym charakterze.

Beata Kielan
Prezes Zarządu

Tomasz Kołodziejak
Wiceprezes Zarządu