

RAPORT KWARTALNY LUKARDI S.A.

ZA III KWARTAŁ 2019 ROKU



WARSZAWA

8 listopada 2019 r.

RAPORT KWARTALNY



LUKARDI

1. Spis treści.

1. Spis treści.	3
2. Wprowadzenie.	4
2.1 Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2019 roku.	4
3. Podstawowe informacje o spółce.	5
3.1 Dane spółki.	5
3.2 Usługi spółki.	5
3.3 Zarząd.	6
3.4 Rada Nadzorcza.	6
4. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku.	7
4.1 Wybrane dane finansowe z bilansu.	7
4.2 Dane finansowe z rachunku zysków i strat.	8
4.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.	9
4.4 Rachunek przepływów pieniężnych.	10
4.5 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego.	13
4.6 Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych.	14

2. Wprowadzenie.

2.1 Podstawa sporządzenia raportu okresowego za III kwartał 2019 roku.

Niniejszy raport został sporządzony zgodnie z wymogami określonymi w załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Sprawozdanie finansowe zawiera skrócone dane finansowe spółki Lukardi S.A. („Spółka”, „Emitent”) za III kwartał 2019 roku i obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2019 roku i dane porównawcze za okres od 1 lipca do 30 września 2018 roku oraz dane narastające od 1 stycznia do 30 września 2019 roku i dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 30 września 2018 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zaprezentowane w niniejszym raporcie okresowym zostały sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330).

Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

3. Podstawowe informacje o spółce.

3.1 Dane spółki.

Nazwa (firma):	Lukardi S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres siedziby:	03-464 Warszawa, pl. gen. J. Hallera 5 lok. 14A
Numer KRS:	0000545448
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	360098885
NIP:	5213683072
Telefon:	22 25 71 000
Fax:	22 25 71 001
Poczta elektroniczna:	office@lukardi.com
Strona internetowa:	www.lukardi.com

3.2 Usługi spółki.

Spółka Lukardi S.A. świadczy usługi wsparcia w zakresie systemu firmy SAP. Usługi świadczone przez Spółkę to m.in.:

- Bodyleasing: wynajem doświadczonych specjalistów IT do realizacji projektów.
- Teamleasing: wynajem zespołu konsultantów IT do realizacji projektów.
- Dostawa i optymalizacja licencji SAP: dostarczanie i dopasowywanie licencji SAP do profilu działalności klienta.
- Obsługa procesów SAP dla BPO/SSC: outsourcing usług IT.

- SAP Cloud 4 Customer (C4C): wdrażanie innowacyjnego systemu SAP do zarządzania relacjami z klientami w chmurze.
- Hosting systemów SAP: utrzymanie systemu SAP na czas wdrożenia lub przez cały okres użytkowania systemu.
- Consulting service: prace doradcze i wdrożeniowe w zakresie technologii SAP ukierunkowane na poprawę efektywności procesów biznesowych klienta i umiejętne wprowadzanie zmiany polegającej na uruchamianiu najnowszych technologii do wsparcia kluczowych obszarów działalności.

3.3 Zarząd.

Skład Zarządu na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Prezes Zarządu	Krzysztof Luty
Członek Zarządu	Jacek Karnat

Kadencja Zarządu upływa w 2021 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020.

3.4 Rada Nadzorcza.

Skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Członek Rady Nadzorczej	Tomasz Szadkowski
Członek Rady Nadzorczej	Wojciech Ryguła
Członek Rady Nadzorczej	Jacek Chudziński
Członek Rady Nadzorczej	Robert Lange

Kadencja Rady Nadzorczej upływa w 2021 r. po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020.

4. Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za III kwartał 2019 roku.

4.1 Dane finansowe z bilansu.

Lp.	Tytuł (w PLN)	30.09.2019	30.09.2018
A	AKTYWA TRWAŁE	39 817,47	48 954,56
I	Wartości niematerialne i prawne	36 451,56	48 954,56
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 365,91	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	1 343 970,72	1 949 573,65
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 094 795,58	1 876 409,30
III	Inwestycje krótkoterminowe	62 034,91	68 636,99
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187 140,23	4 527,36
	AKTYWA OGÓŁEM	1 383 788,19	1 998 528,21

Lp.	Tytuł (w PLN)	30.09.2019	30.09.2018
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	248 967,73	36 246,87
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	666 000,00	666 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-680 131,40	-394 250,10
VIII	Zysk (strata) netto	263 099,13	-235 503,03
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 134 820,46	1 962 281,34
I	Rezerwy na zobowiązania	20 529,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 114 291,46	1 962 281,34
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA OGÓŁEM	1 383 788,19	1 998 528,21

4.2 Dane finansowe z rachunku zysków i strat.

	01.07.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	861 626,30	1 493 388,50	2 158 243,06	3 535 785,79
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	861 626,30	1 493 388,50	2 158 243,06	3 535 785,79
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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	822 075,33	1 571 957,06	1 894 680,50	3 748 133,01
I. Amortyzacja	3 125,76	3 125,76	9 377,28	9 377,28
II. Zużycie materiałów i energii	3 047,09	4 033,08	12 568,38	10 550,70
III. Usługi obce	730 995,27	388 395,29	1 639 233,34	2 063 519,20
IV. Podatki i opłaty, w tym:	8 825,17	1 818,18	12 137,51	5 773,65
V. Wynagrodzenia	64 743,90	64 743,90	194 231,70	103 071,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 801,56	2 051,56	5 404,68	5 067,24
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 536,58	14 703,03	21 727,61	28 725,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	1 093 086,26	0,00	1 522 048,22
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	39 550,97	-78 568,56	263 562,56	-212 347,22
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	180,00	0,00	180,00	357,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	180,00	0,00	180,00	357,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	39 370,97	-78 568,56	263 382,56	-212 704,22
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	99,77	712,40	283,43	937,12
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	99,77	712,40	283,43	937,12
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	39 271,20	-79 280,96	263 099,13	-213 641,34
J. Podatek dochodowy	0,00	-456,00	0,00	21 861,69
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	39 271,20	-78 824,96	263 099,13	-235 503,03

4.3 Zestawienie zmian w kapitale własnym.	01.07.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	209 696,53	233 533,39	36 246,87	212 046,51
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	209 696,53	233 533,39	36 246,87	212 046,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	666 000,00	666 000,00	666 000,00	666 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	666 000,00	666 000,00	666 000,00	666 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie 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
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia własnych udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego	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 (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wyceny środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	0,00	0,00	0,00	0,00
– aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na	0,00	0,00	0,00	0,00

koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– zwrotu dopłat wspólnikom	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-394 250,10	0,00	-394 250,10
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	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) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– wypłaty dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	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	680 131,40	394 250,10	394 250,10	394 250,10
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
– korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	680 131,40	394 250,10	394 250,10	394 250,10
a) zwiększenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	285 881,30	0,00
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	0,00	0,00	0,00	0,00
– przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	680 131,40	394 250,10	680 131,40	394 250,10
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-680 131,40	-394 250,10	-680 131,40	-394 250,10
6. Wynik netto	39 271,00	-78 824,96	263 099,13	-235 503,03
a) zysk netto	39 271,00	0,00	263 099,13	0,00
b) strata netto	0,00	78 824,96	0,00	235 503,03
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	248 967,73	192 924,94	248 967,73	36 246,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

4.4 Rachunek przepływów pieniężnych.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.07.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
A.I. Zysk/strata netto	39 271,20	-78 824,96	263 099,13	-235 503,03
A.II. Korekty razem	-30 292,05	34 350,10	-319 288,95	194 353,17
Amortyzacja	3 125,76	5 209,57	9 377,28	9 377,28
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	-456,00	0,00	-456,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-386 810,57	-559 840,20	-588 830,83	-1 000 342,16
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	471 007,74	581 917,08	446 981,38	1 150 860,86
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-117 614,98	6 875,02	-186 816,78	34 913,20
Inne korekty	0,00	644,63	0,00	-0,01
A.III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 979,15	-44 474,86	-56 189,82	-41 149,86
B.I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	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
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
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	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
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
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00

C.I. Wpływy z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe (odsetki +f/x)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C.III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	8 979,15	-44 474,86	-56 189,82	-41 149,86
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00	-7 802,08	0,00
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne netto na początek okresu	53 055,76	113 111,85	118 224,73	109 786,85
Środki pieniężne na koniec okresu	62 034,91	68 636,99	62 034,91	68 636,99

4.5 Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu kwartalnego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami prawa oraz zgodnie z polityką rachunkowości Spółki. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu raportu kwartalnego spełniają wymogi zasady ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, wyrażone zostały w złotych (PLN).

Okres trwania działalności oznaczony został na czas nieokreślony. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w przyszłości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości z wyjątkiem prezentacji wcześniejszych danych finansowych. Wyniki finansowe Emitenta w II kw. 2019 r. w niniejszym raporcie okresowym prezentowane są jako wyniki finansowe jednostki.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług IT, a do kosztów wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania.

Bilans sporządza się metoda pełną. Należności krótkoterminowe prezentowane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w oparciu o indywidualną ocenę prawdopodobieństwa ich zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, które będą wykonane w następnych okresach sprawozdawczych.

W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej. Zobowiązania w ciągu roku ujmowane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

4.6 Komentarz zarządu spółki do wyników finansowych.

Zarząd Spółki przedstawia poniżej omówienie wyników finansowych za okres trzeciego kwartału 2019 roku.

W III kwartale 2019 r. przychody netto Spółki spadły do 861,63 tys. zł i były o ponad 42% niższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Zysk netto za III kw. 2019 r. wyniósł 39,27 tys. zł względem 78,82 tys. zł straty netto w tym samym okresie ubiegłego roku. Łączne przychody za 9 miesięcy 2019 r. wynoszą 2.158,4 tys. zł, czyli są niższe o 38,96% rdr, a zysk netto wyniósł 263,1 tys. zł względem 235,5 tys. zł straty w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Odnotowane wyniki za III kw. 2019 r. są spójne z wynikami poprzednich okresów bieżącego roku i odzwierciedlają trendy w działalności Spółki, a są nimi przede wszystkim zmiana wolumenu i typu realizowanych usług, ze wskazaniem na realizację mniejszych projektów rozliczanych w modelu fix price.

4.7 Informacja dotycząca prognoz.

Spółka nie sporządziła i nie publikowała prognoz finansowych na 2019 rok.

4.8 Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego wyniki finansowe Emitenta nie są objęte konsolidacją a wyniki finansowe prezentowane są jako dane jednostki.

4.9 Istotne dokonania lub niepowodzenia, czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki.

Po uzyskaniu kontroli nad rentownością prowadzonych działań i zapewnieniu odpowiedniej puli przychodów niezbędnych do finansowania działalności operacyjnej Spółki, Zarząd podejmuje wysiłki mające na celu pozyskanie nowych większych zleceń, które przełożyłyby się na możliwość finansowania rozwoju, a w szczególności możliwości rekrutacji nowych członków zespołu. Kierunkiem, jaki w szczególny sposób chce eksploatować Zarząd Spółki jest wykorzystanie synergii produktowej i kompetencyjnej ze spółkami Grupy akquinet w Polsce.

W III kwartale 2019 roku miała miejsce konsolidacja w akcjonariacie Spółki, która zdaniem Zarządu ułatwi proces wyznaczania kierunku rozwoju Spółki.

Spółka zwołała NWZA na dzień 18 listopada 2019 roku, na którym planuje uzupełnić skład Rady Nadzorczej, dokonać zmian statutu, zatwierdzić sprawozdanie finansowe i zarządu oraz udzielić absolutorium członkom Rady Nadzorczej i Zarządu.

Spółka kontynuuje prace związane z procesem połączenia Spółki ze spółką akquinet Polska Sp. z o.o., a których finalizacja może mieć miejsce w I półroczu 2020 r. o czym zdecyduje WZA.

4.10 Informacje na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem emitent obejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

W III kwartale 2019 roku Emitent realizował podstawową działalność operacyjną, jednocześnie monitorując rozpoczęte przetargi oraz cały rynek usług typu „body leasingowych” dotyczących dostarczania własnym klientom zewnętrznych specjalistów IT.

4.11 Struktura akcjonariatu.

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu (zgodnie z informacjami uzyskanymi przez Emitenta):

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Aniołowie Konsultingu Sp. z o.o.	2 744 000	41,20%	5 488 000	44,77%
Krzysztof Luty wraz z Akquinet Polska Sp. z o.o.	1 356 872	20,37%	2 713 744	22,13%
Jacek Karnat	1 331 128	19,99%	2 662 256	21,71%
Pozostali	1 228 000	18,44%	1 396 000	11,39%
Razem	6 660 000	100,00%	11 910 000	100,00%

Łączna liczba wszystkich akcji Spółki wynosi 6.660.000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

1.000.000 sztuk - akcje na okaziciela serii A;

5.250.000 sztuk - akcje imienne, uprzywilejowane 2:1 serii B;

350.000 sztuk - akcje na okaziciela powstałe w wyniku zamiany akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B (Spółka jest w trakcie procesu zmian zapisów w KRS zgodnie z uchwałą nr 7 NWZ Emitenta z dnia 24 kwietnia 2018 r.).

60.000 sztuk - akcje na okaziciela serii C.

Łączna wartość nominalna kapitału zakładowego wynosi 666.000;- (sześćset sześćdziesiąt sześć tysięcy złotych).

4.12 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 30 września 2019 roku liczba osób zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 1.

4.13 Oświadczenie zarządu spółki w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego.

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne dane finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę. Odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta.

Zarząd Spółki:

Krzysztof Luty – Prezes Zarządu

Jacek Karnat – Członek Zarządu

Warszawa, dn. 8 listopada 2019 r.