



Skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2021 roku

Surfland Systemy Komputerowe SA



Wrocław, 13.08.2021 r.

Raport Surfland Systemy Komputerowe SA za II kwartał roku 2021 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 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Surfland Systemy Komputerowe SA • ul. Borowska 283B, 50-556 Wrocław • NIP: 895-15-92-263
Spółka wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000023205 prowadzonego w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy • Kapitał zakładowy (wpłacony) 4.927.366,00 zł
T: +48 71 3072960 • E: kontakt@ssksa.pl • www.ssksa.pl

Szanowni Akcjonariusze,

Za nami kolejny kwartał, w którym realizowaliśmy następne etapy związane z planowanym połączeniem ze spółką VR Factory Games Sp. z o.o. Spółka otrzymała już opinię biegłego wyznaczonego przez Sąd z badania Planu Połączenia i przygotowuje się do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie połączenia z VR Factory Games Sp. z o.o.

W początkowej fazie po realizacji połączenia, Spółka będzie działała w ramach jednego podmiotu - VR Factory Games S.A., który będzie prowadził działalność zgodnie z przyjętą strategią i skoncentruje się na tworzeniu, promocji i dystrybucji gier rozrywkowych oraz aplikacji marketingowych (B2C lub B2B) wykorzystujących technologię wirtualnej i rozszerzonej rzeczywistości. Perspektywy rozwoju dla branży VR oraz AR są bardzo optymistyczne i wzrost tego rynku powinien w najbliższych latach następować ekspansywnie.

Wykorzystanie statusu spółki publicznej powinno przyspieszyć rozwój już połączonych spółek działających jako VR Factory Games S.A. i spowodować wzrost jej wartości, co stanowi nadrzędny cel dla Zarządów obu podmiotów.

Z kolei spółka zależna Surfland Systemy Komputerowe Sp. z o.o., która realizuje nowe projekty w zakresie świadczenia usług serwisowych i wdrożeniowych w obszarze IT notuje stałą poprawę wyników finansowych. Zarząd tego podmiotu intensywnie pracuje nad osiągnięciem trwałej rentowności.

Zachęcam do lektury naszego raportu kwartalnego.

Artur Górski
Prezes Zarządu

Spis treści

Spis treści	3
Dane spółki	4
Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat - dane jednostkowe	5
a. Bilans.....	5
b. Rachunek zysków i strat	8
c. Rachunek przepływów pieniężnych.....	9
d. Zestawienie zmian w kapitale własnym	11
e. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	12
C. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat - dane skonsolidowane.....	17
a. Skonsolidowany Bilans.....	17
b. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat	20
c. Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych.....	21
d. Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym	23
D. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale;.....	24
E. Informacja na temat inicjatyw w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.....	25
F. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie	26
G. Opis organizacji grupy kapitałowej	26
H. Struktura akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	27
I. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.....	27
J. Oświadczenie zarządu dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2021 roku	28

Dane spółki

Surfland Systemy Komputerowe Spółka Akcyjna (SSK SA)

ul. Borowska 283B, 50-556 Wrocław

tel. +48 71 78 02 990

www.sksa.pl

kontakt@sksa.pl

inwestor@sksa.pl

Spółka zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla miasta Wrocławia – Fabryczna, VI Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000023205

Kapitał zakładowy: 4 927 366,00 zł

NIP: 895-15-92-263

REGON: 931153964

ZARZĄD

Skład na dzień sporządzenia raportu:

Artur Górski - Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

Skład na dzień sporządzenia raportu:

Sławomir Jarosz - Przewodniczący Rady Nadzorczej

Robert Skolimowski - Sekretarz Rady Nadzorczej

Roman Pudełko - Członek Rady Nadzorczej

Dawid Sibilak - Członek Rady Nadzorczej

Zbysław Lasek - Członek Rady Nadzorczej

Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat - dane jednostkowe

a. Bilans

w PLN

AKTYWA	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
A. Aktywa trwałe	564 097,00	230 097,77
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	74 561,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	74 561,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	15 803,81
1. Środki trwałe	0,00	15 803,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	15 803,81
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	560 000,00	120 875,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	560 000,00	120 875,00
a) w jednostkach powiązanych	500 000,00	0,00
- udziały lub akcje	500 000,00	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
c) w pozostałych jednostkach	60 000,00	120 875,00
- udziały lub akcje	60 000,00	120 875,00

- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 097,00	18 857,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 097,00	18 857,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	74 220,39	914 356,19
I. Zapasy	0,00	439 488,63
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	439 488,63
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	21 650,50	402 733,66
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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	21 650,50	402 733,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	402 555,26
- do 12 miesięcy	0,00	402 555,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 586,00	0,00
c) inne	64,50	178,40
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	49 431,64	44 899,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 431,64	44 899,88
a) w jednostkach powiązanych	37 500,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	37 500,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 931,64	44 899,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 931,64	44 899,88
- 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	3 138,25	27 234,02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A K T Y W A R A Z E M	638 317,39	1 144 453,96

PASYWA	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	-107 603,64	248 521,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 927 366,00	4 127 366,00
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, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	800 000,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	800 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 957 216,40	-4 545 585,90
VI. Zysk (strata) netto	-77 753,24	-133 258,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	745 921,03	895 932,19
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	745 921,03	866 867,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	123,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123,00	0,00
- do 12 miesięcy	123,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	745 798,03	858 481,01
a) kredyty i pożyczki	696 812,61	384 865,22

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:	44 594,52	389 163,08
- do 12 miesięcy	44 594,52	389 163,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	1 127,60	45 880,79
h) z tytułu wynagrodzeń	3 263,30	33 260,67
i) inne	0,00	5 311,25
4. Fundusze specjalne	0,00	8 386,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 065,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	29 065,10
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	29 065,10
PASYWA RAZEM	638 317,39	1 144 453,96

b. Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021	Za okres 01.04.2020- 30.06.2020	Za okres 01.01.2020- 30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	1 069 405,52	1 830 835,31
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	246 394,45	504 375,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00 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	823 011,07	1 326 459,81
B. Koszty działalności operacyjnej	38 243,34	91 555,12	1 092 291,16	1 944 871,49
I. Amortyzacja	0,00	0,00	18 120,14	36 402,83
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	17 523,34	34 800,16
III. Usługi obce	28 457,30	53 755,87	250 039,79	493 865,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	19 475,00	6 647,89	6 803,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	8 550,00	15 600,00	112 555,40	233 488,01

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	243,90	243,90	14 100,02	30 136,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	992,14	2 480,35	9 463,44	20 128,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	663 841,14	1 089 245,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-38 243,34	-91 555,12	-22 885,64	-114 036,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	45 023,34	45 024,34	0,53	1 992,24
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	45 023,34	45 024,34	0,53	1 992,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 130,43	4 170,43	102,66	203,13
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	4 130,43	4 170,43	102,66	203,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	2 649,57	-50 701,21	-22 987,77	-112 247,07
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	134,18
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	134,18
– od jednostek powiązanych	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	24 863,01	27 052,03	19 334,95	21 145,44
I. Odsetki, w tym:	15 863,01	18 052,03	18 915,84	20 070,65
– dla jednostek powiązanych	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
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	9 000,00	9 000,00	419,11	1 074,79
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-22 213,44	-77 753,24	-42 322,72	-133 258,33
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	-22 213,44	-77 753,24	-42 322,72	-133 258,33

c. Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2020- 30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-22 213,44	-77 753,24	-42 322,72	-133 258,33
II. Korekty razem	-39 061,55	-37 734,22	-65 266,33	-161 198,04

1. Amortyzacja	0,00	0,00	18 120,14	36 402,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 863,01	15 926,03	15 679,75	15 679,75
4. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-1 531,84	7 996,21
7. Zmiana stanu należności	-5 499,00	-5 984,00	136 724,84	-136 522,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 417,70	-956,60	-235 063,73	-83 765,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	992,14	-1 719,65	804,51	2 597,36
10. Inne korekty	-45 000,00	-45 000,00	0,00	-3 585,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I+II)	-61 274,99	-115 487,46	-107 589,05	-294 456,37

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	4 500,00	9 500,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	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
4. Inne wpływy inwestycyjne	4 500,00	9 500,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	7 000,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	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
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	7 000,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 500,00	2 500,00	0,00	0,00

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	385 000,00	495 000,00	175 000,00	325 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	115 000,00	165 000,00
2. Kredyty i pożyczki	385 000,00	495 000,00	60 000,00	160 000,00
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	330 000,00	376 591,24	33 157,26	33 157,26
1. Nabycie akcji (udziałów) 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. Spłaty kredytów i pożyczek	300 000,00	345 000,00	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	30 000,00	31 591,24	33 157,26	33 157,26
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	55 000,00	118 408,76	141 842,74	291 842,74
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 774,99	5 421,30	34 253,69	-2 613,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 774,99	5 421,30	34 253,69	-2 613,63
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 706,63	6 510,34	10 646,19	47 513,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	11 931,64	11 931,64	44 899,88	44 899,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	17,12	17,12

d. Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2021	30.06.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-29 850,40	-418 219,90
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	-29 850,40	-418 219,90
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	4 927 366,00	4 127 366,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	4 927 366,00	4 127 366,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	800 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	800 000,00
- z tytułu emisji akcji	0,00	800 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydatki zgodnie z uchwałami	0,00	0,00

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	800 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 545 585,90	-4 112 374,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 545 585,90	-4 112 374,08
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 545 585,90	-4 112 374,08
a) zwiększenie (z tytułu)	-411 630,50	-433 211,82
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-411 630,50	-433 211,82
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 957 216,40	-4 545 585,90
6. Wynik netto	-77 753,24	-133 258,33
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-77 753,24	-133 258,33
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-107 603,64	248,521,77
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-107 603,64	248 521,77

e. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,

Raport prezentuje skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym obejmujące II kwartał 2021 wraz z okresem porównywalnym za 2020 rok.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia /lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie

odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli spełnione są warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej [2,5] % - [10] %
- urządzenia techniczne i maszyny [20] % - [30] %
- środki transportu [17] % - [20] %
- pozostałe środki trwałe [10] % - [20] %

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne [20] % - [50] %
- licencje [20] % - [50] %
- koncesje [20] % - [50] %
- koszty prac rozwojowych [20] % - [50] %

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe

uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

Inwestycje

Inwestycje długoterminowe w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nie rzadziej, niż na dzień bilansowy, Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według wartości godziwej, która jest określona według ostatniej ceny transakcyjnej, jeśli jakaś transakcja była zrealizowana bądź według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Różnice będące efektem aktualizacji wyceny do poziomu cen rynkowych lub inaczej określonej wartości godziwej odnoszone są w ciężar rachunku zysków i strat, odpowiednio w pozostałe przychody i koszty operacyjne.

Inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, inne niż nieruchomości, wartości niematerialne i prawne oraz aktywa finansowe, wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji długoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- b) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe dostępne do sprzedaży” – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, za wyjątkiem aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie. Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny/do przychodów i kosztów finansowych.

Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe zaliczone do inwestycji krótkoterminowych wyceniane są w następujący sposób (w zależności od kategorii, do której zostały zaliczone zgodnie z Rozporządzeniem o instrumentach finansowych):

- a) „aktywa finansowe przeznaczone do obrotu” – wycenia się w wartości godziwej,
- b) „pożyczki udzielone i należności własne” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- c) „aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności” – wycenia się według skorygowanej ceny nabycia,
- d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności wówczas wyceny dokonuje się według skorygowanej ceny nabycia; a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał (fundusz) własny

Kapitał (fundusz) zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na kapitał (fundusz) podstawowy i prezentowane w aktywach Spółki.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywo 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.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Powyższe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Spółki. W okresach objętych sprawozdaniem finansowym nie zaszły zmiany w stosowanych zasadach rachunkowości.

Dane przedstawione zostały w złotych polskich.

C. Wybrane dane finansowe z bilansu oraz rachunku zysków i strat - dane skonsolidowane

Przy wszystkich skonsolidowanych danych finansowych prezentowanych za rok 2021, jako porównawcze wskazuje się dane finansowe dotyczące analogicznych okresów roku 2020, które to dane z uwagi na brak funkcjonowania w 2020 r. Grupy Kapitałowej, odzwierciedlają dane finansowe jednostkowe wyłącznie Surfland Systemy Komputerowe S.A.

a. Skonsolidowany Bilans

w PLN

AKTYWA	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
A. Aktywa trwałe	109 183,19	230 097,77
I. Wartości niematerialne i prawne	34 145,02	74 561,96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 145,02	74 561,96
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 941,17	15 803,81
1. Środki trwałe	10 941,17	15 803,81
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	10 941,17	15 803,81

d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	60 000,00	120 875,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	60 000,00	120 875,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	60 000,00	120 875,00
- udziały lub akcje	60 000,00	120 875,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 097,00	18 857,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 097,00	18 857,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	830 872,42	914 356,19
I. Zapasy	465 358,93	439 488,63
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	465 358,93	439 488,63
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	325 039,59	402 733,66
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	325 039,59	402 733,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	303 389,08	402 555,26
- do 12 miesięcy	303 389,08	402 555,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 586,00	0,00

c) inne	64,51	178,40
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 809,36	44 899,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 809,36	44 899,88
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 809,36	44 899,88
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 809,36	44 899,88
- 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	22 664,54	27 234,02
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A K T Y W A R A Z E M	940 055,61	1 144 453,96

PASYWA	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	-196 116,09	248 521,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 927 366,00	4 127 366,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	800 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 999 170,68	-4 545 585,90
VI. Zysk (strata) netto	-124 311,41	-133 258,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 136 171,70	895 932,19
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 107 106,60	866 867,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	123,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	123,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 106 983,60	858 481,01
a) kredyty i pożyczki	696 812,61	384 865,22
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:	319 625,92	389 163,08
- do 12 miesięcy	319 625,92	389 163,08
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	48 274,39	45 880,79
h) z tytułu wynagrodzeń	32 423,68	33 260,67
i) inne	9 847,00	5 311,25
4. Fundusze specjalne	0,00	8 386,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	29 065,10	29 065,10
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	29 065,10	29 065,10
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	29 065,10	29 065,10
PASYWA RAZEM	940 055,61	1 144 453,96

b. Skonsolidowany Rachunek zysków i strat

w PLN

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	Za okres 01.04.2021- 30.06.2021	Za okres 01.01.2021- 30.06.2021	Za okres 01.04.2020- 30.06.2020	Za okres 01.01.2020- 30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	890 768,75	1 716 801,82	1 069 405,52	1 830 835,31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	239 636,85	484 159,30	246 394,45	504 375,50
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	651 131,90	1 232 642,52	823 011,07	1 326 459,81
B. Koszty działalności operacyjnej	954 273,02	1 857 997,22	1 092 291,16	1 944 871,49
I. Amortyzacja	4 519,98	9 039,96	18 120,14	36 402,83
II. Zużycie materiałów i energii	16 288,25	33 036,02	17 523,34	34 800,16
III. Usługi obce	238 548,88	486 547,00	250 039,79	493 865,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60,00	19 625,00	6 647,89	6 803,89
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	104 371,72	209 640,10	112 555,40	233 488,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 430,32	36 792,54	14 100,02	30 136,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 018,40	18 557,66	9 463,44	20 128,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	559 035,47	1 044 758,94	663 841,14	1 089 245,73

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-63 504,27	-141 195,40	-22 885,64	-114 036,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	49 273,34	49 294,13	0,53	1 992,24
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	4 250,00	4 250,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	45 023,34	45 044,13	0,53	1 992,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 130,93	4 171,96	102,66	203,13
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	4 130,93	4 171,96	102,66	203,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-18 361,86	-96 073,23	-22 987,77	-112 247,07
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	134,18
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	134,18
– od jednostek powiązanych	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	24 939,57	28 238,18	19 334,95	21 145,44
I. Odsetki, w tym:	15 922,01	18 134,27	18 915,84	20 070,65
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	9 017,56	10 103,91	419,11	1 074,79
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-43 301,43	-124 311,41	-42 322,72	-133 258,33
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	-43 301,43	-124 311,41	-42 322,72	-133 258,33

c. Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych

w PLN

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.04.2021- 30.06.2021	01.01.2021- 30.06.2021	01.04.2020- 30.06.2020	01.01.2020- 30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-43 301,43	-124 311,41	-42 322,72	-133 258,33
II. Korekty razem	-24 886,11	-14 378,21	-65 266,33	-161 198,04
1. Amortyzacja	4 519,98	9 039,96	18 120,14	36 402,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 863,01	15 863,01	15 679,75	15 679,75
4. Zyski (straty) z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	18 876,15	-19 367,94	-1 531,84	7 996,21
7. Zmiana stanu należności	4 425,10	23 165,94	136 724,84	-136 522,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-22 480,72	10 743,35	-235 063,73	-83 765,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 089,63	-8 822,53	804,51	2 597,36
10. Inne korekty	-45 000,00	-45 000,00	0,00	-3 585,70
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej(I+II)	-68 187,54	-138 689,62	-107 589,05	-294 456,37
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	385 000,00	495 000,00	175 000,00	325 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	115 000,00	165 000,00
2. Kredyty i pożyczki	385 000,00	495 000,00	60 000,00	160 000,00
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	330 000,00	376 509,22	33 157,26	33 157,26
1. Nabycie akcji (udziałów) 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. Spłaty kredytów i pożyczek	300 000,00	345 000,00	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	30 000,00	31 509,22	33 157,26	33 157,26
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	55 000,00	118 490,78	141 842,74	291 842,74
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-13 187,54	-20 198,84	34 253,69	-2 613,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	30 996,90	38 008,20	10 646,19	47 513,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	17 809,36	17 809,36	44 899,88	44 899,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	17,12	17,12

d. Skonsolidowane Zestawienie zmian w kapitale własnym

w PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2021	30.06.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	-71 823,68	-418 219,90
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	-71 823,68	-418 219,90
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	4 927 366,00	4 127 366,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	4 927 366,00	4 127 366,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	800 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	800 000,00
- z tytułu emisji akcji	0,00	800 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydatki zgodnie z uchwałami	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	800 000,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 545 585,90	-4 112 374,08
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 545 585,90	-4 112 374,08
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 545 585,90	-4 112 374,08

a) zwiększenie (z tytułu)	-453 584,78	-433 211,82
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-453 584,78	-433 211,82
- inne	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 999 170,68	-4 545 585,90
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 999 170,68	-4 545 585,90
6. Wynik netto	-124 311,41	-133 258,33
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-124 311,41	-133 258,33
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-196 116,09	248 521,77
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-196 116,09	248 521,77

D. Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale;

Spółka w II kw. 2021 roku osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie skonsolidowanym w wysokości 890 tys. zł oraz zanotowała stratę netto w kwocie 43 tys. zł i stratę EBITDA na poziomie 14 tys. zł.

W wyniku wydzielenia dotychczasowej działalności Spółki do nowo powołanego podmiotu Surfland Systemy Komputerowe Sp. z o.o. i zbyciu na jego rzecz zorganizowanej części przedsiębiorstwa, Surfland Systemy Komputerowe Sp. z o.o. stała się kontynuatorem działalności prowadzonej dotychczas w tym zakresie przez Surfland Systemy Komputerowe S.A. związanej z oferowaniem, projektowaniem, dostawą rozwiązań i systemów IT, realizacją projektów oraz świadczeniem szerokiego wachlarza usług IT.

W obszarze działań handlowych i realizacji projektów na szczególne wyróżnienie w raportowanym okresie zasługują następujące wydarzenia i aktywności:

1. Realizacja zadania polegającego na dostawie szaf serwerowych na potrzeby rozbudowy zakładu klienta z branży papierniczej.
2. Dostawa oprogramowania biurowego na potrzeby jednostki samorządowej.
3. Dostawa graficznych stacji roboczych w ramach rozbudowy stanowisk u klienta z branży produkcyjnej.

4. Dostawa elementów infrastruktury sieciowej dla klienta z branży usługowej.
5. Dostawa środowiska serwerowego w ramach rozbudowy infrastruktury IT u klienta z branży produkcyjnej.
6. Rozbudowa sieci LAN dla klienta z branży produkcyjnej.
7. Dostawa systemu zasilania gwarantowanego dla klienta z sektora publicznego.
8. Finalizacja uzgodnień dot. oferty na dostawę oraz wymianę opraw awaryjnych z wykorzystaniem istniejącej sieci LAN dla klienta z sektora publicznego.
9. Negocjacje i uzgodnienia dot. koncepcji oraz oferty na dostawę, konfigurację środowiska serwerowego oraz sieciowego dla jednostki samorządowej.
10. Negocjacje i uzgodnienia dot. oferty na dostawę oraz konfigurację środowiska sieciowego dla klienta z branży produkcyjnej.

W obszarze planów rozwojowych na szczególne wyróżnienie zasługują następujące aktywności:

1. Dołączenie do nowopowstałej grupy BNI Wrocław.
2. Stworzenie narzędzia do obsługi nowych obowiązków przedsiębiorców w zakresie ochrony sygnalistów (zgodnie z Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/1937).
3. Stworzenie wieloplatformowej aplikacji do prezentacji contentu.
4. Rozwój kompetencji w obszarze cloud computingu.

E. Informacja na temat inicjatyw w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych

Surfland Systemy Komputerowe S.A. (SSK) pod koniec grudnia 2020 r. podpisała z VR Factory Games Sp. z o.o. (dalej: VR Factory Games) Plan Połączenia (dalej: Plan Połączenia). W Planie Połączenia uzgodniono, iż połączenie nastąpi w drodze przejścia przez spółkę SSK spółki VR Factory Games w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h., tj. poprzez przeniesienie całego majątku VR Factory Games na SSK (połączenie przez przejęcie) w zamian za nowo emitowane Akcje Emisji Połączeniowej (wg definicji poniżej), które SSK wyda wspólnikom VR Factory Games proporcjonalnie do posiadanych przez nich udziałów w kapitale zakładowym VR Factory Games (dalej: Połączenie). Połączenie nastąpi na podstawie przepisów k.s.h., dotyczących połączenia spółek kapitałowych, w szczególności na podstawie art. 491-514 k.s.h.

Połączenie Spółek nastąpi z dniem wpisania Połączenia (dalej: Dzień Połączenia), tj. podwyższenia kapitału zakładowego SSK do kwoty 32.847.366,00 zł do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego,

prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Wpis ten zgodnie z treścią art. 493 § 2 k.s.h. wywołuje skutek wykreślenia VR Factory Games z Krajowego Rejestru Sądowego.

W pierwszej fazie po dokonaniu Połączenia, spółka będzie działała w jednym podmiocie - VR Factory Games S.A. (wskazana nazwa zostanie nadana SSK w ramach zmian statutu przewidzianych w związku z Połączeniem), w którym będzie prowadzona działalność zgodnie z przyjętą strategią. SSK będzie prowadziła działalność związaną z tworzeniem, promocją oraz dystrybucją gier rozrywkowych oraz aplikacji marketingowych (B2C lub B2B) wykorzystujących technologię wirtualnej oraz rozszerzonej rzeczywistości. Dzięki wsparciu SSK produkty wytworzone przez VR Factory Games otrzymają niezbędne finansowanie dalszej produkcji, profesjonalną kampanię reklamową, kontakt z influencerami, obecność na najważniejszych wydarzeniach branżowych na świecie, a także premierę na wszystkich największych rynkach jednocześnie. Ze względu na realizację kolejnych projektów inwestycyjnych nie wyklucza się powstania grupy kapitałowej, w której odrębne podmioty będą prowadziły poszczególne rodzaje działalności gospodarczej wykonywanej uprzednio przez SSK.

Spółka otrzymała opinię z badania Planu Połączenia, która została wydana przez Biegłego wskazanego przez Sąd. Surfland Systemy Komputerowe S.A. przygotowuje się do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie połączenia ze spółką VR Factory Games Sp. z o.o.

F. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

G. Opis organizacji grupy kapitałowej

Emitent posiada 5.000 udziałów Spółki Surfland Systemy Komputerowe Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, które stanowią 100% udziału w kapitale zakładowym tego podmiotu:

Surfland Systemy Komputerowe Sp. z o.o.
ul. Borowska 283B
50-556 Wrocław
NIP: 8992882325
REGON: 386510615
KRS: 0000849845
Kapitał zakładowy: 500.000 zł

Wyłączną działalnością Surfland Systemy Komputerowe Sp. z o.o. w związku z nabyciem od Emitenta w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa „Działu Realizacji Projektów i Usług IT”, jest kontynuacja działalności

gospodarczej związanej z oferowaniem, projektowaniem, dostawą rozwiązań i systemów IT, realizacją projektów oraz świadczeniem szerokiego wachlarza usług IT.

H. Struktura akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu struktura akcjonariatu emitenta uwzględniająca akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość KZ (zł)	Udział w kapitale (%)	Liczba głosów	Udział w głosach (%)
Artur Górski*	810 000	810 000	16,44%	810 000	16,44%
ABS Investment ASI SA	620 000	620 000	12,58%	620 000	12,58%
Surfland Sp. z o.o. sp.k.	450 000	450 000	9,13%	450 000	9,13%
January Ciszewski	623 884	623 884	12,66%	623 884	12,66%
Centurion Finance ASI SA	262 092	262 092	5,32%	262 092	5,32%
Tadeusz Kołacz	285 600	285 600	5,79%	285 600	5,79%
Pozostali (rozproszeni)	2 875 790	2 875 790	38,07%	2 875 790	38,07%
Razem	4 927 366	4 927 366	100,00%	4 927 366	100,00%

* zgodnie z informacjami opublikowanymi po Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki z dn. 22 czerwca 2021 r.

I. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Liczba osób zatrudnionych przez emitenta w raportowanym okresie w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła:

Miesiąc	Grupa Kapitałowa	Jednostka Dominująca
	Liczba pełnych etatów	Liczba pełnych etatów
Kwiecień 2021	10	0
Maj 2021	10	0
Czerwiec 2021	10	0

J. Oświadczenie zarządu dotyczące informacji finansowych i danych porównywalnych za II kwartał 2021 roku

Zarząd Surfland Systemy Komputerowe SA z siedzibą we Wrocławiu (dalej: Spółka) oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, jednostkowe i skonsolidowane dane finansowe i dane porównywalne za II kwartał 2021 roku, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Surfland Systemy Komputerowe SA.

Wrocław, dn. 13 sierpnia 2021 r.

Artur Górski
Prezes Zarządu